



SHËRBIMI I FISKALIZIMIT

SPECIFIKIMET FUNKSIONALE

Përshkrimi i versionit

Versioni	Përshkrimi i Ndryshimit
v01	Versioni Final

Përmbajtja

1	TERMA DHE SHKURTIME	5
2	RRETH KËTIJ DOKUMENTI.....	6
3	TERMA TË PËRGJITHSHËM	7
3.1	KODI I LËSHUESIT TË FATURËS (IIC)	7
3.2	NUMRI I SIGURISË SË LËSHUESIT TË FATURËS SHOQËRUESE	7
3.3	KODI I IDENTIFIKIMIT FISKAL (NIVF)	8
3.4	NUMRI IDENTIFIKUES I VEÇANTË I FATURËS SHOQËRUESE (NIVFSH).....	8
3.5	FISKALIZIMI.....	9
3.6	FATURA	9
4	PJESËMARRËSIT	11
5	PROCESET E PUNËS.....	12
5.1	AKTIVITETET PËRGATITORE PËR PËRDORIMIN E SHËRBIMIT TË FISKALIZIMIT	14
5.2	REGJISTRIMI I ARKËS DHE I SOFTUERIT	15
5.3	REGJISTRIMI I GJENDJES SË PARAVE CASH NË ARKË	18
5.4	FISKALIZIMI I FATURAVE.....	20
5.4.1	FISKALIZIMI I FATURAVE PËR PAGESA ME PARA NË DORË	21
5.4.2	FISKALIZIMI I FATURAVE PËR PAGESA PA PARA NË DORË	25
5.5	FISKALIZIMI I FATURAVE KORRIGJUESE	26
5.6	FISKALIZIMI I FATURËS SHOQËRUESE.....	28
5.7	KRIJIMI DHE KONTROLI I KODIT QR.....	29
5.8	VERIFIKIMI I IIC-SË NË ARKË	30
6	RREGULLAT E PUNËS.....	32
6.1	RREGULLAT E PUNËS PËR PROCESIN E REGJISTRIMIT PËR ARKËN DHE SOFTUERIN E FISKALIZIMIT PËR FATURAT ME PAGESË ME PARA NË DORË.....	32
6.2	RREGULLAT E PUNËS PËR PROCESIN E REGJISTRIMIT PËR SOFTUERIN E FISKALIZIMIT PËR FATURAT PËR PAGESA PA PARA NË DORË DHE PËR FATURAT SHOQËRUESE	32
6.3	RREGULLAT E PUNËS PËR REGJISTRIMIN E GJENDJES FILLESTARE TË PARAVE CASH NË ARKË.....	32
6.4	RREGULLAT E PUNËS PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE PËR PAGESA ME PARA NË DORË/FATURAVE SHOQËRUESE.....	33
6.5	RREGULLAT E PUNËS PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE PA PARA NË DORË.....	33
6.6	RREGULLAT E PUNËS PËR VALIDIMIN E FATURAVE PARA SE TË RUHEN NË DATABAZËN CIS TË FATURAVE	33
6.7	RREGULLAT E PUNËS PËR VALIDIMIN E FATURAVE TË PRANUARA PASI JANË HEDHUR NË DATABAZËN CIS.....	34
6.8	RREGULLAT E PUNËS PËR FATURAT KORRIGJUESE	34

7	<u>STRUKTURA E MESAZHEVE XML.....</u>	<u>35</u>
7.1	STRUKTURA E MESAZHIT XML PËR REGJISTRIMIN E ARKËS.....	35
7.2	STRUKTURA E MESAZHEVE XML PËR REGJISTRIMIN E GJENDJES FILLESTARE TË PARAVE CASH NË ARKË	36
7.3	MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURËS.....	37
7.3.1	MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE PËR PAGESA ME PARA NË DORË NËPËRMJET ARKËS.....	37
7.3.2	MESAZHI MBI FISKALIZIMIN E FATURAVE PËR PAGESA PA PARA NË DORË (NUK ZBATOHET PËR FATURAT ELEKTRONIKE, DUKE QENË SE DO TË PËRSHKRUEHET NË NJË DOKUMENT MË VETE PËR FATURAT ELEKTRONIKE).....	44
7.4	MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE KORRIGJUESE	46
7.5	MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE SHOQËRUESE	47
8	<u>LISTAT E VLERËS QË LIDHEN ME SHËRBIMIN E FISKALIZIMIT</u>	<u>49</u>
9	<u>KONTROLLI I MESAZHIT XML NGA ADMINISTRATA TATIMORE</u>	<u>51</u>
9.1	KONTROLLI NË KOHË REALE	52
9.2	KONTROLLET PAS RUAJTJES SË MESAZHIT XML NË DATABAZË	54

1 Terma dhe shkurtime

nr	Shkurtimi	Shpjegimi	Terminologjia e përdorur në Ligj (nëse është ndryshe)
1.	CIS	Sistemi qendror i faturave - Sistem për marrjen e të dhënave për famturat dhe për vendet e ushtrimit të veprimtarisë së ushtrimit të biznesit nga tatimpaguesit	Platforma qendrore e faturës
2.	UUID	Identifikues unik universal (Universally Unique Identifier)	-
3.	IIC	Kodi i lëshuesit të faturës	NSLF – Numri i sigurisë së lëshuesit të faturës
4.	FIC	Kodi i identifikimit fiskal (gjeneruar nga serveri pas verifikimit të suksesshëm të faturës)	NIVF – Numri identifikues i veçantë i faturës
5.	NIPT/ NUIS	Numri i Identifikimit të Personit të Tatueshëm - numër unik i identifikimit të tatimpaguesve/ Numri Unik Identifikues i Subjektit	
6.	CA	Autoriteti i certifikimit - Enti përgjegjës për lëshimin dhe administrimin e certifikatave digjitale	-
7.	EBD	Pajisja Elektronike e Faturimit - Pajisja elektronike për krijimin e faturave në para ose pa para	Pajisja elektronike e faturimit
8.	TCR	Arka e tatimpaguesit. E njëjtë me pajisje faturimi ose pajisje elektronike e faturimit.	Pajisja elektronike e faturimit
9.	TCRN	Numri i arkës (pajisjes elektronike të faturimit) së tatimpaguesit	Kodi i pajisjes elektronike të faturimit
10.	WTNIC	Kodi i identifikimit të faturës shoqëruese	NIVFSH - Numri identifikues i veçantë i faturës shoqëruese
11.	FWTNC	Kodi fiskal i faturës shoqëruese (Numri identifikues i veçantë i faturës shoqëruese)	NIVFSH - Numri identifikues i veçantë i faturës shoqëruese

Table 1 – Terma dhe shkurtime

2 RRETH KËTIJ DOKUMENTI

Ky dokument përshkruan mënyrën e shkëmbimit të informacionit ndërmjet Sistemit Qendror të Informacionit të Administratës Tatimore dhe Shërbimit të Fiskalizimit të tatimpaguesve. Dokumenti është në funksion të të gjithë palëve të interesuara që do të marrin pjesë në zbatimin e zgjidhjes në anën e tatimpaguesit. Dokumenti përshkruan të gjitha mesazhet që shkëmbejnë sistemet, proceset e shkëmbimit të mesazheve, grupet e përcaktuara të të dhënave dhe rregullat që respektohen rreptësisht në komunikim. Shkëmbimi i të dhënave do të bëhet përmes shërbimit në internet duke përdorur mesazhe XML. Ky lloj i shkëmbimit të të dhënave nuk varet nga teknologjia e përdorur nga tatimpaguesit ose nga teknologjia e përdorur nga Administrata Tatimore dhe lejon komunikim të njëtrajtshëm midis çdo tatimpaguesi dhe Administratës Tatimore.

3 TERMA TË PËRGJITHSHËM

3.1 KODI I LËSHUESIT TË FATURËS (IIC)

IIC e tatimpaguesit është një kod alfanumerik që konfirmon lidhjen midis tatimpaguesit që ka detyrim të lëshojë fatura dhe faturës së lëshuar.

Kodi i Lëshuesit të Faturës krijohet nga pajisja elektronike e famturimit të tatimpaguesit, printohet në faturë dhe dorëzohet në Administratën Tatimore si një element përbërës i detyrueshëm i faturës.

Qëllimet e IIC janë:

- a) që tatimpaguesi në procesin e fiskalizimit të mbrohet nga përpjekjet e mundshme për të shkaktuar dëme nga një palë e tretë. Vetëm i njëjti tatimpagues mund të krijojë të njëjtin IIC, bazuar në parametrat hyrës për ndërtimin e kodit (*procedura se si gjenerohet kodi është përshkruar në specifikimet teknike të shërbimit të fiskalizimit*).
- b) verifikimi i faturës përmes Ndërfaqes Web dhe zgjidhjes mobile në rastet kur fatura është lëshuar pa NIVF. Në këtë rast, IIC mund të përdoret si një identifikues i faturës.

Në mënyrë që të sigurohen masat e lartpërmendura, IIC duhet të përcaktohet me disa parametra që sigurojnë, siç thuhet më poshtë (*detajet se si realizohet kjo mund të gjenden në specifikimet teknike të shërbimit të fiskalizimit*):

I. Unicitetin e faturës, me verifikimet e mëposhtme:

- NIPT/NUIS i tatimpaguesit
- data dhe ora e lëshimit të faturës
- numri i faturës
- kodi i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit
- Kodi i arkës së tatimpaguesit (pajisjes elektronike të faturimit) për pagesat me para në dorë
- kodi i softuerit të përdorur
- shuma totale e faturës

II. Vërtetësia e përdoruesit, me verifikimet e mëposhtme:

- nënshkrimi elektronik i tatimpaguesit

Nënshkrimi elektronik bëhet duke përdorur certifikatën digjitale të vlefshme nga AKSHI, të lëshuar për shërbimin e fiskalizimit, dhe që i është dhënë tatimpaguesit.

Algoritmi IIC mund të përmbledhet si më poshtë: hash MD5 (nënshkrimi i çelësit privat (NUIS + data dhe ora e lëshimit + numrin e faturës + kodi i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit + kodin TCR + kodin e softuerit + shumën totale në faturë)).

Nëse një faturë lëshohet përmes një aplikacioni Web në internet ose mobile (brenda shërbimit elektronik të Administratës Tatimore), atëherë IIC nuk ka një kod arke të tatimpaguesit (TCR) ose kod softuari, fatura në këtë rast gjenerohet nga Shërbimi Web i Administratës Tatimore dhe nënshkruhet nga tatimpaguesi, pas krijimit të faturës dhe para fiskalizimit të asaj fature.

3.2 NUMRI I SIGURISË SË LËSHUESIT TË FATURËS SHOQËRUESE

Kodi WTNIC i tatimpaguesit është një kod alfanumerik që konfirmon lidhjen midis tatimpaguesit që duhet të lëshojë faturën shoqëruese dhe lëshimin e faturës shoqëruese. Kodi WTNIC

gjenerohet nga tatimpaguesi, printohet në faturën shoqëruese dhe i dërgohet Administratës Tatimore si një element i detyrueshëm për faturën shoqëruese.

Qëllimet e kodit WTNIC janë të njëjta si në pjesën paraprake për IIC.

Për të siguruar qëllimet e lartpërmendura, kodi WTNIC duhet të përcaktohet me disa parametra që sigurojnë:

I. Unicitetin e faturës shoqëruese, me verifikimet e mëposhtme:

- NIPT/NUIS i tatimpaguesit,
- datën dhe kohën e lëshimit të faturës shoqëruese
- numrin e faturës shoqëruese,
- kodin e vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit,
- kodin e softuerit

II. origjinalitetin e përdoruesit, me verifikimet e mëposhtme:

- nënshkrimi elektronik i tatimpaguesit.

Nënshkrimi elektronik bëhet duke përdorur certifikatën digjitale të vlefshme, nga AKSHI të lëshuar për shërbimin e fiskalizimit, dhe që i është dhënë tatimpaguesit.

Algoritmi i llogaritjes së kodit WTNIC mund të përmbledhet si më poshtë: hash MD5 (nënshkrimi i çelësit privat (NUIS + data dhe ora e lëshimit) + numri i faturës shoqëruese + kodin e vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit + kodi i softuerit)).

3.3 KODI I IDENTIFIKIMIT FISKAL (NIVF)

Si shkurtim për kodin e identifikimit fiskal përdoret "NIVF". Ky kod llogaritet duke përdorur metodën UUID (identifikues unik universal).

Tatimpaguesi, kur lëshon faturë, nënshkruan në mënyrë elektronike elementet e faturës dhe i dërgon ato në sistemin e shërbimit të fiskalizimit përmes lidhjes elektronike të vendosur.

Sistemi i fiskalizimit verifikon nëse janë paraqitur të gjithë elementët e kërkuar të faturës dhe nëse ato janë nënshkruar me nënshkrimin e saktë elektronik, duke përdorur një certifikatë të vlefshme dixhitale.

Nëse përmbushen të gjitha kushtet, shërbimi i fiskalizimit gjeneron një kod unik NIVF dhe ia kthen atë tatimpaguesit përmes lidhjes elektronike të krijuar. Sistemi i fiskalizimit jep kodin NIVF si një konfirmim të elementeve të faturës të marra plotësisht dhe në mënyrë të saktë.

Kodi NIVF është unik për çdo faturë.

Nëse sistemi i fiskalizimit nuk mund të përcaktojë kodin NIVF, sepse nuk është kryer procesi i validimit, ai i kthehet tatimpaguesit me një mesazh për refuzimin e gjenerimit të kodit NIVF, përmes lidhjes elektronike të vendosur.

NIVF dhe IIC, printohen në faturën për transaksione me para në dorë dhe ato janë elementë të detyrueshëm të secilës faturë, në transaksionet pa para në dorë.

3.4 NUMRI IDENTIFIKUES I VEÇANTË I FATURËS SHOQËRUESE (NIVFSH)

Si shkurtim për Identifikuesin Unik për faturën shoqëruese, kodi NIVFSH përdoret dhe llogaritet duke përdorur metodën UUID (identifikues unik universal).

Tatimpaguesi, kur lëshon secilën faturë shoqëruese, nënshkruan në mënyrë elektronike elementet e faturës shoqëruese dhe i dërgon ato në sistemin e fiskalizimit përmes lidhjes elektronike të vendosur. Sistemi i fiskalizimit kontrollon nëse të gjithë elementët e përshkruar të faturës shoqëruese janë dorëzuar dhe nëse ato janë nënshkruar nga nënshkrimi i saktë elektronik duke përdorur një certifikatë të vlefshme digjitale. Nëse përmbushen të gjitha kushtet

e mësipërme, sistemi i fiskalizimit gjeneron kodin NIVFSH dhe ia dërgon atë tatimpaguesit me anë të lidhjes elektronike të vendosur. Sistemi i fiskalizimit dërgon kodin e NIVFSH si një konfirmim mbi korrektësinë e elementeve të pranuar të faturës shoqëruese.

NIVFSH është unik për secilën faturë shoqëruese.

Nëse sistemi i fiskalizimit nuk mund të gjenerojë kodin NIVFSH, sepse të gjitha kontrollet nuk janë të plotësuara ose për ndonjë arsye tjetër, ai i kthehet tatimpaguesit me një mesazh mbi refuzimin e gjenerimit të kodit NIVFSH përmes lidhjes elektronike të vendosur.

Një kod QR printohet në faturën shoqëruese të lëshuar kur transportohen mallra nga një magazinë në një tjetër, ose në vendin e ushtrimit të aktivitetit të biznesit, pa ndryshuar pronësinë e mallrave.

3.5 FISKALIZIMI

Fiskalizimi është krijuar për të shmangur mashtrimin në shitje. Ligji për fiskalizimin në lidhje me faturat në transaksionet e paguara me para në dorë është implementuar për të kontrolluar ekonominë gri duke zbatuar të gjitha raportimet e detyrueshme të transaksioneve tek autoritetet. Sipas projekt-ligjit të fiskalizimit, një faturë e fiskalizuar duhet të printohet dhe t'i jepet blerësit (më shumë detaje në lidhje me të, mund të gjenden në projekt-ligjin "PËR FATURËN DHE SISTEMIN E MONITORIMIT TË QARKULLIMIT")

3.6 FATURA

Sistemi i fiskalizimit trajton dy lloje të faturave:

- a. Faturat në transaksionet e pagesave me para në dorë
- b. Faturat në transaksionet e pagesave pa para në dorë

Në lidhje me përmbajtjen e detyrueshme të faturës, ne i dallojmë faturat e mëposhtme sipas projekt-ligjit për faturën dhe sistemin e monitorimit të qarkullimit dhe ligjit të TVSH-së:

- a. faturë pa TVSH
- b. faturë me TVSH
- c. faturë e thjeshtë
- d. faturë elektronike
- e. faturë shoqëruese

Tatimpaguesi paraqet informacionin e faturës veçmas për secilën faturë të lëshuar për transaksione me para në dorë dhe pa para në dorë në momentin e lëshimit.

Në raste të veçanta, të dhënat e faturës mund të dorëzohen më vonë, por vetëm në situata të jashtëzakonshme të parashikuara në projekt-ligj. Në të dy rastet (transaksionet e pagesave me para në dorë dhe pa para në dorë), procesi i dërgimit të të dhënave është identik në lidhje me komunikimin me CIS, i vetmi ndryshim është në përmbajtjen e mesazheve.

Procesi i shkëmbimit të të dhënave fillon kur operatori në pajisjen e faturimit (TCR (arkë) ose në një pajisje elektronike) duhet të lëshojë një faturë për blerësin:

- a. Një Arkë (TCR) ose çdo pajisje elektronike e një tatimpaguesi, pasi operatori plotëson të gjithë elementët e faturës, përgatit të dhënat për faturën dhe në bazë të tyre llogarit kodin e lëshuesit të faturës (IIC) në përputhje me algoritmin e përshkruar në kapitullin "KODI I LËSHUESIT TË FATURËS (IIC)".
- b. Pas kësaj, ajo përgatit kërkesën e mesazhit XML dhe e nënshkruan në mënyrë elektronike me çelësin privat të certifikatës së aplikimit të lëshuar për tatimpaguesin, për qëllime të

fiskalizimit. Pastaj fillohet komunikimi me Serverin e Fiskalizimit të Administratës Tatimore, identifikimi realizohet me certifikatën e serverit

- c. Pas një komunikimi të suksesshëm SSL, realizohet dërgimi i kërkesës. CIS merr dhe përpunon mesazhin e kërkesës. Nëse kërkesa përpunohet me sukses nga Shërbimi i Fiskalizimit, ai përgatit mesazhin e përgjigjes XML që përmban NIVF, e nënshkruan në mënyrë elektronike me çelësin privat të certifikatës së aplikacionit dhe e dërgon atë tek Arka ose pajisja elektronike e faturimit e tatimpaguesit, i cili merr një mesazh përgjigjeje dhe kontrollon nënshkrimin elektronik me çelësin publik të certifikatës së aplikimit. Pas kësaj, operatori printon ose dërgon në mënyrë elektronike një faturë tek blerësi, d.m.th. duke deklaruar NIVF.

Nëse gjatë përpunimit të mesazhit të faturës ka ndodhur një gabim (mesazhi i pasaktë nga skema XML, nënshkrimi elektronik i dëmtuar, etj.), Shërbimi i Fiskalizimit kthen mesazhin e përgjigjes XML që përmban përshkrimin e gabimit. Në këtë rast, përgjigja nuk përfshin NIVF dhe tatimpaguesi, pra operatori, është i detyruar të korrigjojë gabimin dhe të ridërgojë faturën për fiskalizim, ose në rast se gabimi nuk mund të korrigjohet menjëherë, ai është i detyruar të lëshojë faturën pa NIVF dhe korrigjon gabimin në kohë të përshkruar sipas referencës në projekt-ligj, dhe fiskalizon faturën më pas. Procesi i punës për lëshimin e një fature nuk duhet të ndalet për shkak të gabimit, por tatimpaguesit i kërkohet të korrigjojë parregullsitë e hasura dhe mesazhi i faturës duhet të dorëzohet më pas.

Në të gjitha rastet kur një tatimpagues për ndonjë arsye nuk ka marrë NIVF për faturën e lëshuar (shkëputja e lidhjes në internet, Arka nuk po funksionon, gabim në mesazhin e përgjigjes, disponueshmëri e përkohshme e CIS), ai duhet të provojë që të dërgojë përsëri mesazhin më vonë. Vetëm kur një tatimpagues merr një mesazh të saktë përgjigjeje nga shërbimi i fiskalizimit që përmban NIVF, mund të konsiderohet se fatura është raportuar në Administratën Tatimore.

Në rastet kur një tatimpagues nuk mund të marrë një NIVF, p.sh. ndërprerje e lidhjes në Internet dhe lidhja është rivendosur, me faturat që janë për pagesa me para në dorë, u jepet prioritet mesazheve që raportojnë faturat e reja (faturat e lëshuara pas një lidhjeje të vendosur në internet) në mënyrë që ata të marrin NIVF dhe ato të mund të lëshohen menjëherë, pa vonesë tek blerësi. Mesazhet që nuk kanë marrë NIVF duhet të dorëzohen më vonë në kohë që ka më pak ngarkesë për Arkën.

Koha maksimale që tatimpaguesit i duhet të presë një mesazh përgjigjeje me NIVF nga shërbimi i fiskalizimit të CIS, përcaktohet nga vetë tatimpaguesi. Tatimpaguesi duhet të bëjë një vlerësim të kohës duke marrë parasysh llojin dhe disponueshmërinë e lidhjes në internet që ai përdor dhe kohën e përshtatshme për biznesin për të marrë përgjigje. Gjatë vlerësimit, duhet të merret në konsideratë një kohë maksimale prej 2 sekondash, në të cilën CIS duhet të përpunojë mesazhin e kërkesës dhe të kthejë mesazhin e përgjigjes (koha nga momenti kur mesazhi i kërkesës hyn në CIS në mesazhin e përgjigjes nga CIS).

4 PJESËMARRËSIT

Pjesëmarrësit (Aktorët) në procesin e fiskalizimit janë:

Tatimpaguesit - të gjithë tatimpaguesit që duhet të lëshojnë fatura dhe fatura shoqëruese - janë të detyruar të lëshojnë fatura dhe fatura shoqëruese në përputhje me Ligjin për faturën dhe sistemin e monitorimit të qarkullimit dhe të kryejnë procesin e fiskalizimit për të gjitha faturat dhe faturat shoqëruese.

Operatori - një person i autorizuar nga tatimpaguesi për lëshimin e faturave dhe faturave shoqëruese (në shumicën e rasteve është punonjës i tatimpaguesit) dhe që punon në një Arkë gjatë procesit të fiskalizimit të një fature, ose një person që krijon një faturë për transaksione pa para në dorë ose që krijon një faturë shoqëruese. Në rastet e shitjeve nëpërmjet pajisjeve të vetëshërbimit (automatët), operator konsiderohet tatimpaguesi që lëshon faturën.

Prodhuesi / Personi ose kompania që mirëmbajnë softuerin - Përgjegjës për pajtueshmërinë e Zgjidhjes Softuerike IT (HW dhe SW) me procesin e fiskalizimit. Ky person / kompani është ofruesi i shërbimit ndaj tatimpaguesit.

AKSHI - përgjegjës për administrimin e CIS për shërbimin e fiskalizimit, Ofruesi i Shërbimit të Administratës Tatimore.

Administrata Tatimore - përgjegjëse për zbatimin e procesit të fiskalizimit dhe mbikëqyrjen e fiskalizimit.

Qytetarët - përdoruesit e sistemit për kontrollimin e korrektësisë së faturës, duhet të kërkojnë faturën për mallrat ose shërbimet e blera dhe të kenë mundësinë të raportojnë parregullsitë e evidentuara, në Administratën Tatimore.

5 PROCESET E PUNËS

Ky kapitull përshkruan proceset kyçe të punës të lidhura me shërbimin e fiskalizimit, të gjithë skenarët që duhen mbështetur në shërbimin e fiskalizimit për transaksionet me para në dorë dhe pa para në dorë (përveç faturës elektronike) dhe për fiskalizimin e faturës shoqëruese.

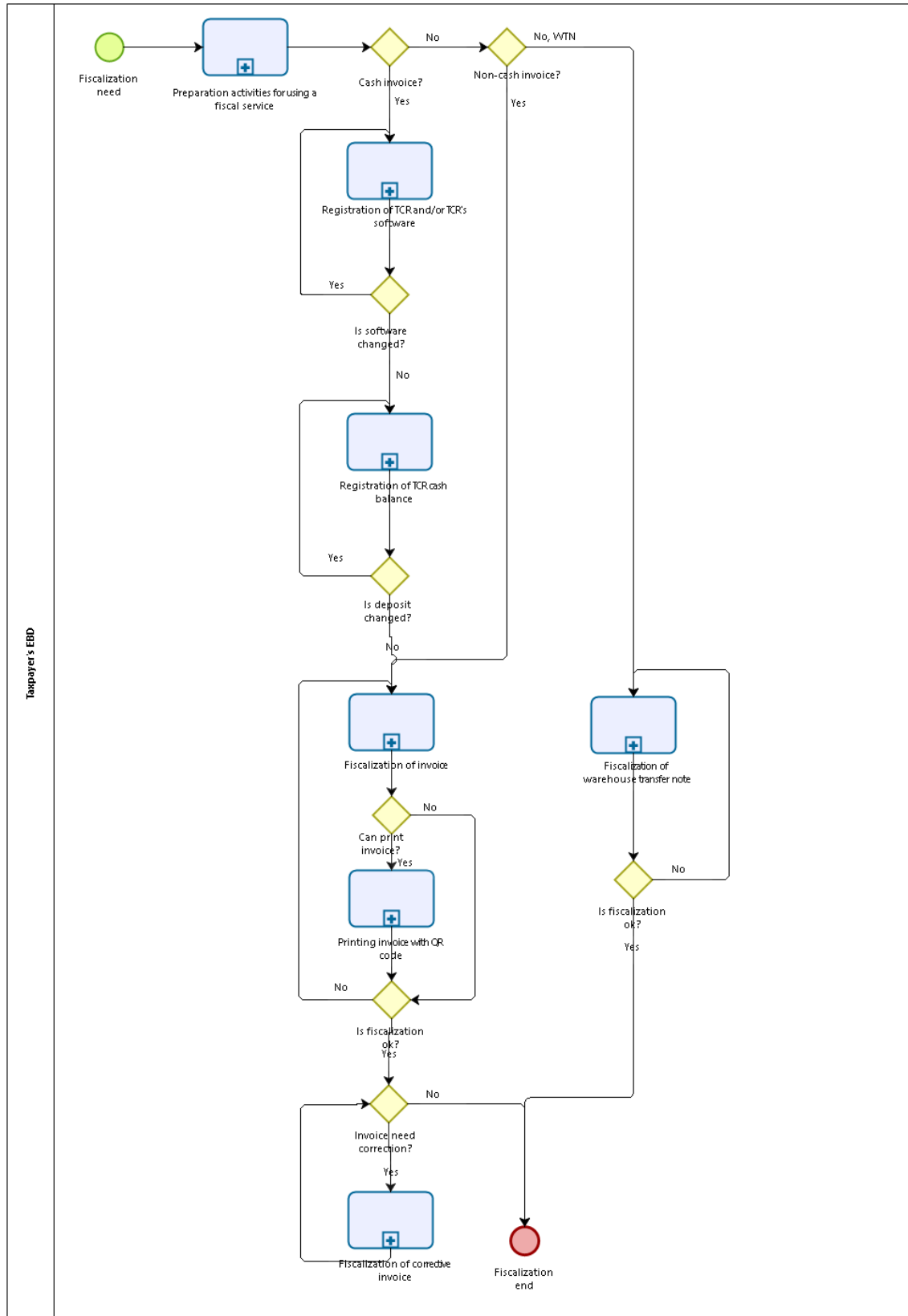


Diagram 1-Procesi i fiskalizimit

Nën-proceset e punës që lidhen me shërbimin e fiskalizimit janë:

1. Aktivitetet përgatitore për përdorimin e shërbimit të fiskalizimit
2. Regjistrimi i arkës dhe softuerit
3. Regjistrimi i gjendjes fillestare të parave cash në arkë
4. Fiskalizimi i faturave
5. Fiskalizimi i faturave korrigjuese
6. Fiskalizimi i faturës shoqëruese
7. Printimi dhe kontrolli i kodit QR në faturë
8. Verifikimi i IIC në Arkë

5.1 AKTIVITETET PËRGATITORE PËR PËRDORIMIN E SHËRBIMIT TË FISKALIZIMIT

Parakushtet për implementimin e faturës dhe fiskalizimin e faturës dhe faturës shoqëruese janë si më poshtë:

1. Zotërimi i një certifikate digjitale (më shumë detaje mund të gjenden në dokumentin e specifikimeve teknike të shërbimit të fiskalizimit)
2. Zotërimi i një lidhjeje në internet (përveç në raste të veçanta siç përshkruhet në ligj).

Të gjitha aktivitetet e përgatitjes të përshkruara në këtë kapitull, zhvillohen në vendin e tatimpaguesit dhe përgjegjësia për këto veprime përgatitore i takon tatimpaguesit.

Një certifikatë digjitale për qëllime të fiskalizimit lëshohet nga autoriteti kompetent për lëshimin e certifikatave digjitale (CA). Në rastin e Republikës së Shqipërisë është AKSHI. Një përshkrim i detajuar i paraqitjes së një kërkesë për lëshimin e një certifikate digjitale dhe marrjen e një certifikate është përcaktuar (ose do të duhet të përcaktohet) në aktet nën ligjore dhe nuk është objekt i këtij dokumentacioni.

Para instalimit të një certifikate digjitale, tatimpaguesi është i detyruar:

Hapi 1 - Në rastin e fiskalizimit të faturës dhe faturës shoqëruese, tatimpaguesi është i detyruar:

- a. të ketë një infrastrukturë hardware me softuer që mbështesin procesin e fiskalizimit, ose që mund të hyjë në aplikacionin në internet për fiskalizim (pa instalim specifik softuerësh)
- b. të ketë një lidhje të përhershme në internet që është e nevojshme për punën e shërbimit të fiskalizimit

Hapi 2a. - Në rastin e fiskalizimit të faturës me para në dorë, tatimpaguesi duhet:

- a. të instalojë softuer në arkë për lëshimin e një fature që mbështet procesin e fiskalizimit
- b. të instalojë një certifikatë digjitale të shkarkueshme në secilën Arkë që do të kryejë procesin e fiskalizimit të faturave.

Hapi 2b. - Në rastin e fiskalizimit të faturave pa para në dorë, tatimpaguesi duhet të:

- a. Implementojë / përditësojë softuerin ekzistues për lëshimin e faturave pa para në mënyrë të tillë që programi të mbështesë procesin e fiskalizimit ose të përdorë aplikacionin në internet (cloud) me zgjidhje të përshtatshme softuerike për lëshimin dhe fiskalizimin e faturave (më shumë detaje mund të gjenden në dokumentin e specifikimeve teknike të shërbimit të fiskalizimit)
- b. të instalojë një certifikatë digjitale të shkarkueshme dhe ta lidhë atë me një program për lëshimin e faturave pa para në dorë.

Hapi 2c. - Në rast të fiskalizimit të faturës shoqëruese, tatimpaguesi është i detyruar:

- a. të instalojë softuer në pajisjen elektronike që përdoret për lëshimin e faturës shoqëruese dhe që mbështet procesin e shërbimit të fiskalizimit të CIS, në ambientet e biznesit ku ruhen mallrat dhe ku fillon dërgesa.
- b. të instalojë certifikatën digjitale të shkarkuar më parë në pajisjen elektronike që do të kryejë procesin e fiskalizimit dhe që përmban softuer për lëshimin e faturës shoqëruese.

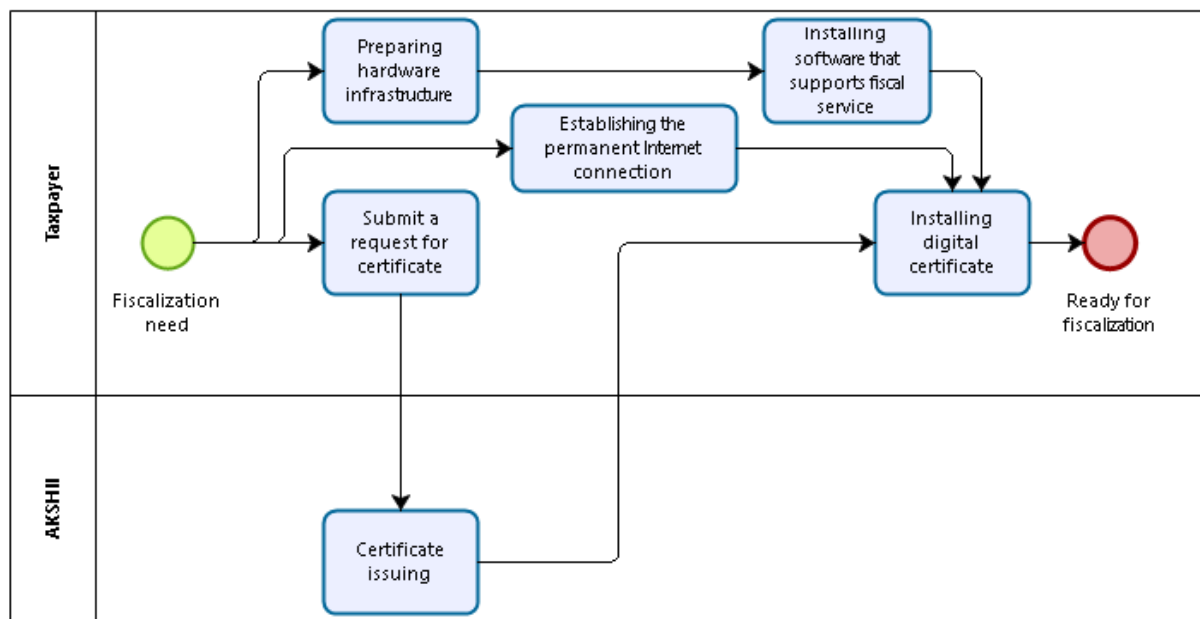


Diagram 2 – Aktivitete përgatitore për përdorimin e shërbimit fiskal

5.2 REGJISTRIMI I ARKËS DHE I SOFTUERIT

Një tatimpaguesi është i detyruar të kryejë regjistrimin e një Pike të Shitjes / Pajisje Elektronike të faturimit (Arkës) përpara fillimit të lëshimit dhe fiskalizimit të faturave, për të gjitha Arkat që do të lëshojnë dhe do të fiskalizojnë faturat për pagesa me para në dorë.

Duke regjistruar Arkën në CIS, ai gjithashtu do të regjistrojë prodhuesin e softuerit dhe zgjidhjen e softuerit të përdorur në TCR për të kryer procesin e fiskalizimit.

Në rastin e fiskalizimit të faturës pa para në dorë, pajisja elektronike e përdorur për të krijuar dhe lëshuar një faturë nuk duhet të regjistrohet. E njëjta vlen edhe për softuerin për lëshimin e faturës shoqëruese.

Pasi tatimpaguesi ka bërë veprime përgatitore, atij i kërkohet të përgatisë një mesazh fillestar për regjistrimin e secilës Arkë. Gjatë përgatitjes së mesazhit fillestar XML për regjistrimin e Arkës, tatimpaguesi duhet të paraqesë të dhënat e mëposhtme:

1. Numri unik i identifikimit të tatimpaguesit (NIPT/NUIS)
2. Kodi i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së Biznesit (më shumë detaje mund të gjenden në dokumentin e specifikimeve teknike të shërbimit të fiskalizimit)
3. Numri vijues i Arkës (përcaktuar nga vetë tatimpaguesi, duke filluar nga 1)
4. Kodi i softuerit i përdorur në Arkë (më shumë detaje mund të gjenden në dokumentin e specifikimeve teknike të shërbimit të fiskalizimit)
5. Kodi i mirëmbajtësit të softuerit të përdorur në Arkë (më shumë detaje mund të gjenden në dokumentin e specifikimeve teknike të shërbimit të fiskalizimit)

Pasi tatimpaguesi hyn në informacionin e specifikuar më lart, softueri i Arkës gjeneron një mesazh fillestar XML të regjistrimit që përmban gjithashtu informacionin e mëposhtëm:

- a. Data dhe ora e krijimit të mesazhit XML
- b. Data dhe ora e dërgimit të mesazhit XML tek Administrata Tatimore.

Pas gjenerimit të mesazhit XML, mesazhi nënshkruhet me nënshkrimin elektronik dhe i dërgohet Administratës Tatimore duke përdorur shërbimin e fiskalizimit.

Në raste të veçanta, nëse tatimpaguesi operon në një zonë ku nuk ka lidhje interneti në Arkë, tatimpaguesi mund të regjistrojë Arkën në portalin "Self care" ose të plotësojë një formular në letër dhe ta sjellë atë në zyrën vendore të Administratës Tatimore.

Pasi Administrata Tatimore të marrë mesazhin fillestar të regjistrimit, mesazhi i marrë verifikohet nga rregullat e mëposhtme:

1. nëse certifikata e tatimpaguesit është lëshuar nga AKSHI
2. vlefshmëria e certifikatës digjitale
3. vlefshmëria e skemës së mesazheve
4. nëse elementët e detyrueshëm të skemës janë plotësuar
5. krahasohet NIPT/NUIS i personit nga mesazhi XML me NIPT/NUIS-in e personit nga certifikata
6. krahasohet NIPT/NUIS i tatimpaguesit nga mesazhi XML me NIPT/NUIS-in e tatimpaguesit
7. krahasohet kodi i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit nga mesazhi XML me kodin e vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit nga regjistri i Administratës Tatimore
8. krahasohet kodi softuer nga mesazhi XML me kodin e prodhuesit të softuerit nga baza e të dhënave në Sistemin e Administratës Tatimore
9. krahasohet kodi mirëmbajtësit të softuer nga mesazhi XML me kodin e mirëmbajtësit të softuerit nga baza e të dhënave në Sistemin e Administratës Tatimore

Nëse verifikimi i regjistrimit fillestar të mesazhit XML nuk e ka kaluar këtë fazë, Administrata Tatimore gjeneron një mesazh XML me një përshkrim të gabimit, e firmos atë me certifikatë dhe e dërgon atë përmes shërbimit të fiskalizimit në pajisjen e faturimit me indikacionin se regjistrimi nëpërmjet pajisjes së faturimit dështoi.

Nëse verifikimi i regjistrimit fillestar të mesazhit XML është kryer nga Administrata Tatimore, sistemi i fiskalizimit i Administratës Tatimore:

1. Krijon një rekord për Arkën në bazën e të dhënave të vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit të tatimpaguesit,
2. Gjeneron një kod unik alfanumerik për Arkën
3. Vendos të dhënat e tjera që lidhen me Arkën në bazën e të dhënave.

Pas gjenerimit të rekordeve në bazën e të dhënave, Administrata Tatimore krijon një mesazh XML me elementët e mëposhtëm:

1. Data dhe ora e marrjes së mesazhit fillestar XML të regjistrimit
2. Numri Unik i Identifikimit (NIPT/NUIS)
3. Kodi i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit
4. Numri vijues i Arkës në atë vend të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit
5. Kodi i softuerit të përdorur në Arkë
6. Kodi i mirëmbajtësit të softuarit të përdorur në Arkë
7. Kodi unik alfanumerik për Arkën
8. Data dhe ora e dërgimit të një mesazhi XML tek tatimpaguesi.

Kodi unik alfanumerik për Arkë është një kod i Arkës i papërsëritshëm dhe unik që gjenerohet automatikisht nga sistemi dhe është shkruar në bazën e të dhënave të memories së Arkës dhe Administratës Tatimore.

Pasi të jetë krijuar mesazhi XML, Administrata Tatimore nënshkruan mesazhin XML me një nënshkrim elektronik dhe ia dërgon tatimpaguesit duke përdorur shërbimin e fiskalizimit. Tatimpaguesi është i detyruar të ngarkojë një mesazh nga një media portative në Arkën e tij, ose në raste të tjera për ta vendosur atë manualisht dhe për ta ruajtur atë në memorien e Arkës, pasi janë të dhëna të detyrueshme për fiskalizimin e faturave me para në dorë.

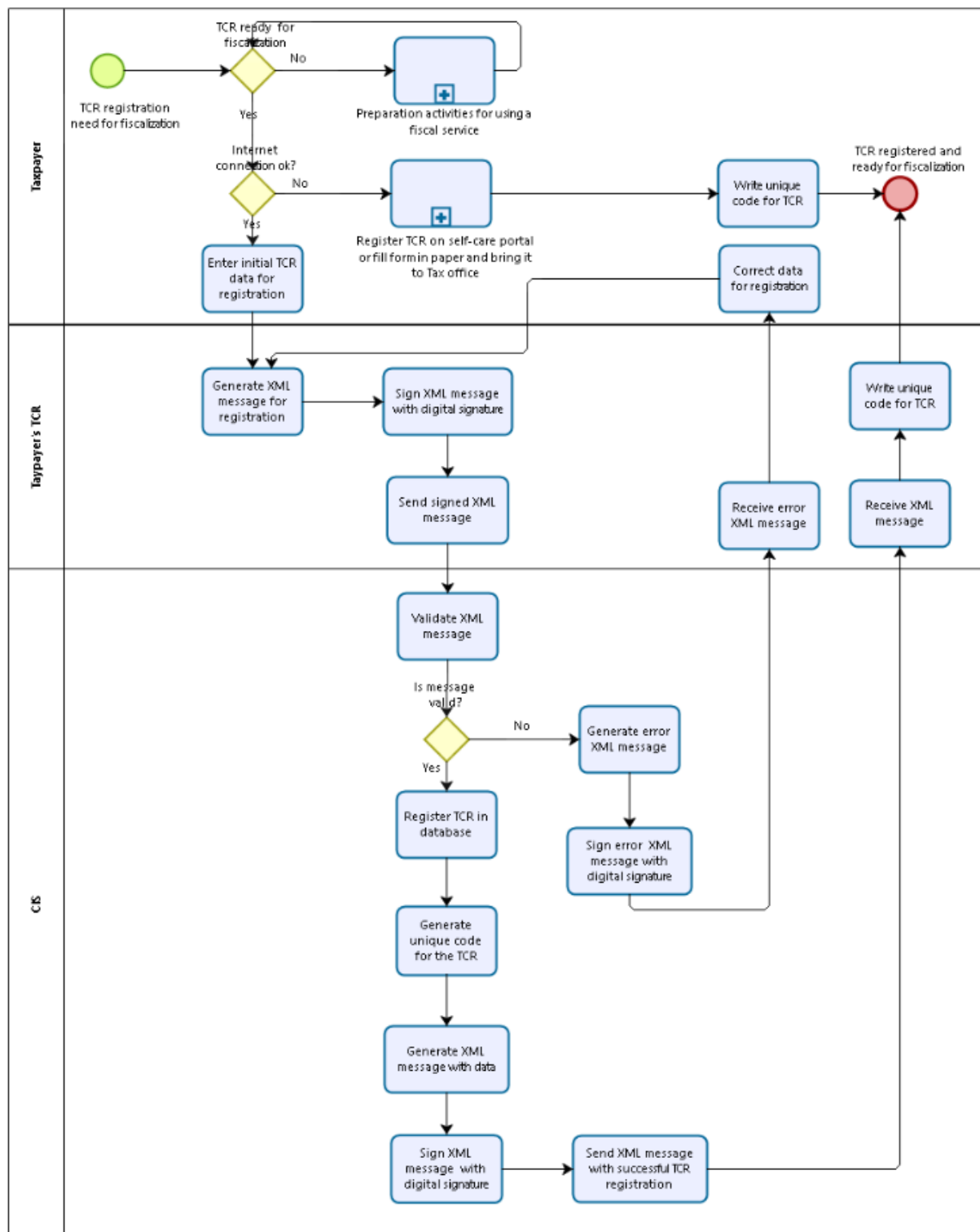


Diagrama 3 – Regjistrimi i Arkës dhe softuerit

5.3 REGJISTRIMI I GJENDJES SË PARAVE CASH NË ARKË

Një tatimpaguesi i kërkohet të njoftojë në fillim të ditës së punës, d.m.th para fillimit të punës, Administratën Tatimore për depozitën e parave cash në Arkë për atë ditë pune.

Një tatimpagues është i detyruar, në rastin e kryerjes së transaksioneve me para në dorë, të njoftojë Administratën Tatimore për gjendjen e parave cash për çdo Arkë individuale në vendet e ushtrimit të veprimtarisë së biznesit, çdo ditë pune përpara fillimit të lëshimit të faturave.

Një tatimpagues është gjithashtu i detyruar të raportojë çdo ndryshim në gjendjen e parave cash të shkaktuara nga hyrja ose tërheqja e parave nga arka.

Pasi Arka është vënë në punë, një tatimpagues është i detyruar të fillojë funksionin "regjistro paratë cash për Arkën". Çdo Arkë duhet të ketë këtë funksionalitet. Sapo të fillohet ky funksion, tatimpaguesi do të shënojë shumën e gjendjes së parave cash (vlerë pozitive) / tërheqje (vlerë negative) në Arkë në monedhën vendase. Arka gjeneron një mesazh XML, të nënshkruar në mënyrë elektronike nga tatimpaguesi me nënshkrim digjital dhe e dërgon atë në CIS duke përdorur shërbimin e fiskalizimit. Mesazhi duhet të përmbajë të gjithë informacionin e kërkuar që përcaktohet në skemën XML.

CIS merr një mesazh të nënshkruar XML dhe kontrollon nënshkrimin elektronik dhe strukturën e mesazheve XML.

Nëse mesazhi **është i vlefshëm**, mesazhi ruhet në bazën e të dhënave, shërbimi i fiskalizimit krijon një përgjigje që nënshkruhet me nënshkrimin digjital të Administratës Tatimore dhe përgjigja i dërgohet Arkës së tatimpaguesit. Pasi Arka të marrë përgjigjen e Administratës Tatimore, tatimpaguesi mund të fillojë procesin e lëshimit të faturave dhe fiskalizimit të tyre.

Nëse mesazhi **nuk është i vlefshëm** në CIS, shërbimi i fiskalizimit gjeneron një përgjigje XML me gabimin përkatës, përgjigja nënshkruhet me nënshkrimin digjital të Administratës Tatimore dhe i dërgohet Arkës së tatimpaguesit. Tatimpaguesi është i detyruar që menjëherë të zgjidhë gabimin në sistemin e tij pas marrjes së përgjigjes së gabimit, dhe menjëherë të rifillojë procesin e krijimit të skedarit për Arkën.

Tatimpaguesi NUK MUND TË FILLOJË OPERACIONIT E ARKËS nëse regjistrimi i gjendjes së Arkës nuk është marrë me sukses dhe nuk është validuar.

Në raste të veçanta të përcaktuara me ligj (kur ka dështim të lidhjes në internet ose nëse tatimpaguesi operon në zonë pa lidhje interneti), informacioni për hapjen e gjendjes duhet të ruhet në memorien e Arkës dhe të raportohet së bashku me procesin e fiskalizimit në kohën e përcaktuar dhe në mënyrën e përcaktuar. Nëse ka dështim të punës së Arkës, të dhënat e gjendjes shkruhen në librin e përditshëm të faturave dhe i dorëzohen Administratës Tatimore më vonë së bashku me të gjitha faturat që do të fiskalizohen gjatë këtij procesi.

Depozita mund të jetë 0.00.

Njoftimi i gjendjes të parave në vendin e ushtrimit të veprimtarisë së biznesit që operon vetëm me (d.m.th. lëshon vetëm) fatura pa para në dorë, nuk kërkohet.

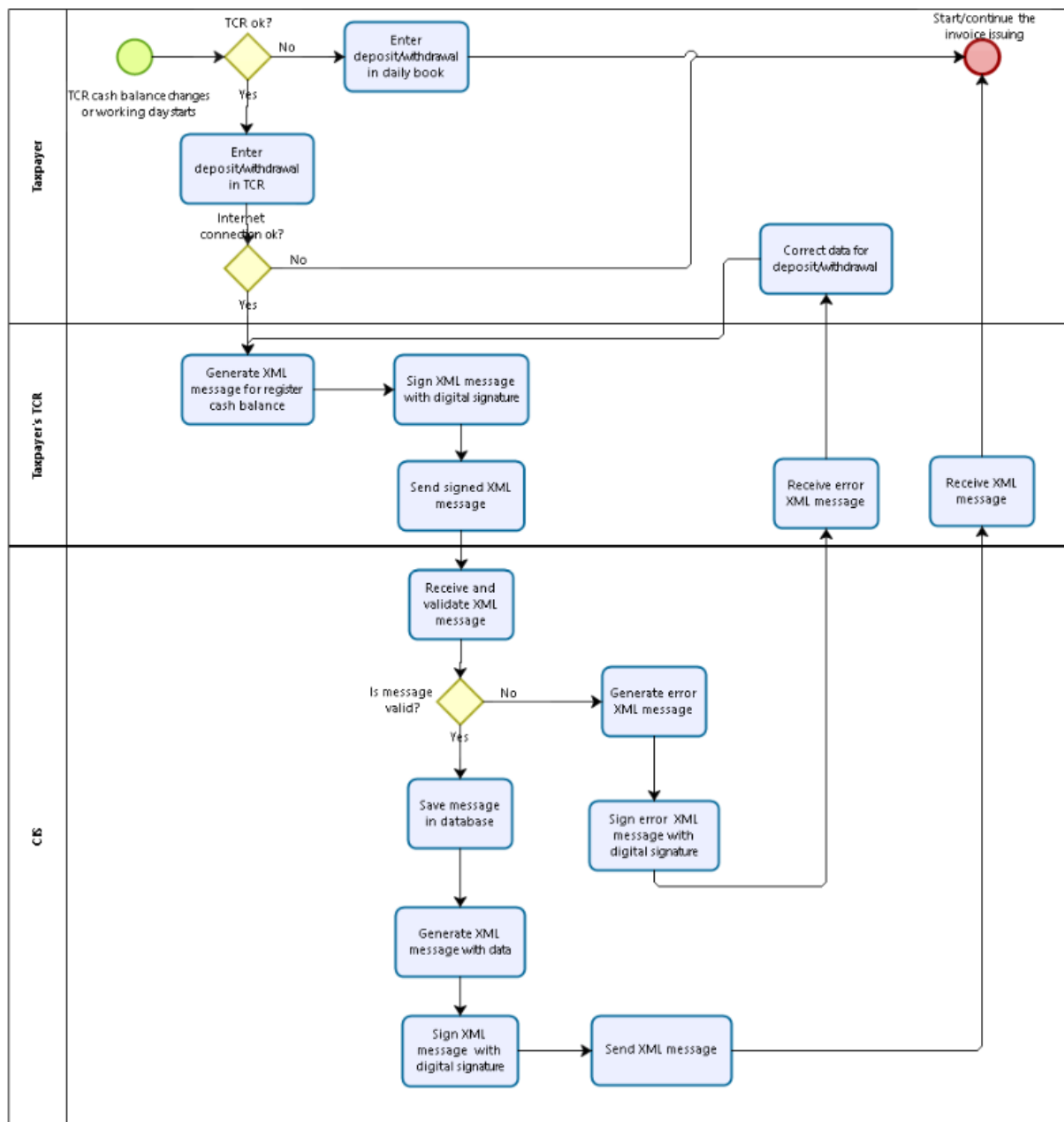


Diagram 4 – Regjistrimi i depozitës së parave çdo ditë pune

5.4 FISKALIZIMI I FATURAVE

Një tatimpagues që është përgjegjës për lëshimin e faturave dhe kryerjen e procesit të fiskalizimit, është i detyruar me ligj të fiskalizojë të gjitha faturat për pagesa me para në dorë dhe pagesa pa para në dorë. Fiskalizimi do të thotë që faturat e lëshuara, me para në dorë dhe pa para në dorë, do të regjistrohen në Administratën Tatimore.

Fiskalizimi i faturave kryhet nëpërmjet shërbimit të fiskalizimit që është përgjegjës për komunikimin e tatimpaguesve me Administratën Tatimore, përpunimin e mesazheve të pranuar nga Administrata Tatimore.

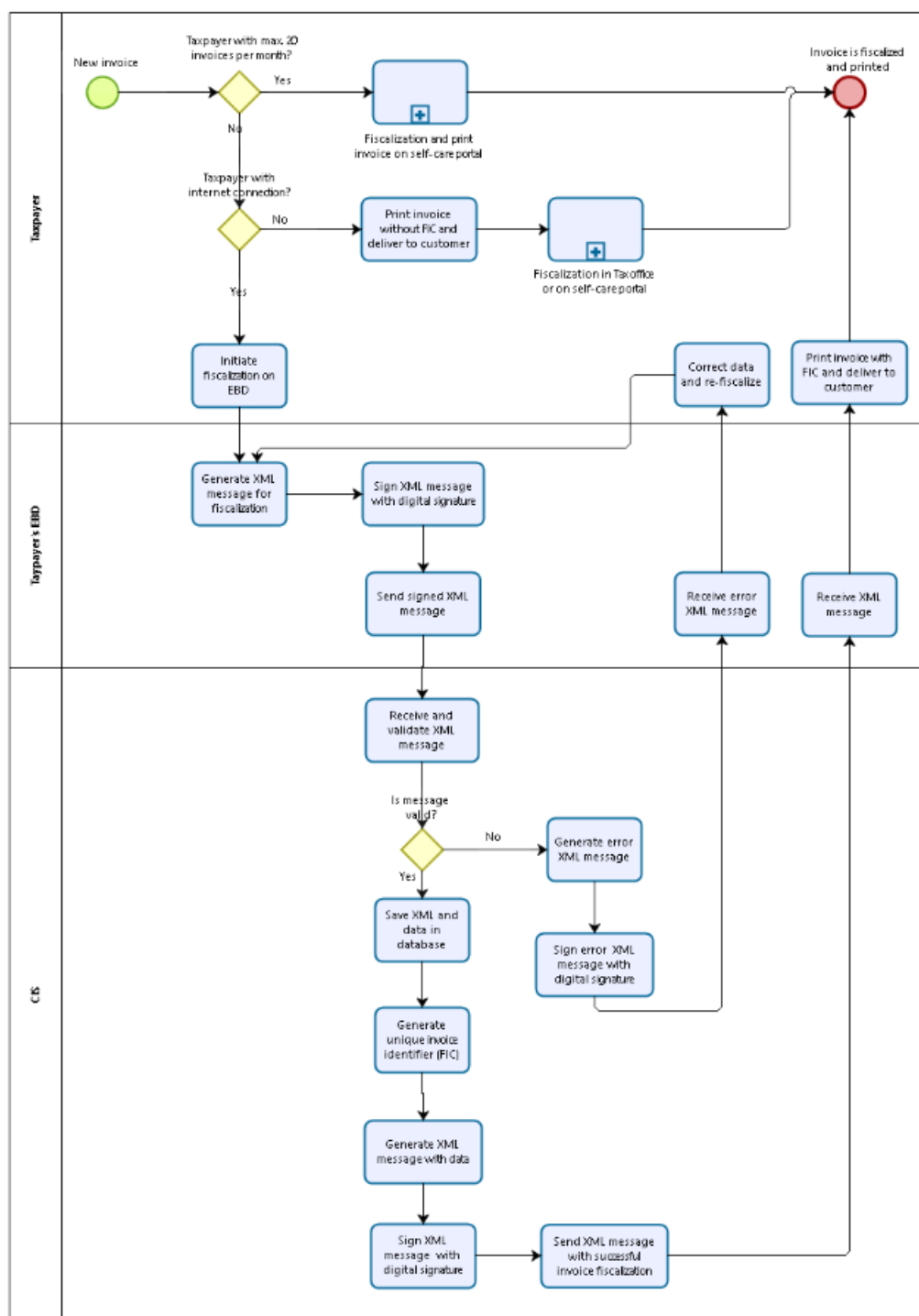


Diagrama 5 – Fiskalizimi i faturave

5.4.1 Fiskalizimi i faturave për pagesa me para në dorë

Fiskalizimi i faturave për pagesa me para në dorë mund të realizohet në mënyrat si më poshtë:

1. Përdorimi i shërbimit të fiskalizimit
2. Përdorimi i Portalit “Self care” Ueb të Administratës Tatimore për të gjithë tatimpaguesit që nuk kanë një Arkë dhe janë tatimpagues të vegjël pa TVSH (referoju Ligjit për klasifikimin e tyre)
3. Fiskalizimi i faturave për pagesa me para në dorë në Administratën Tatimore për ata tatimpagues që operojnë në zonën ku nuk ka lidhje interneti.

Më poshtë është dhënë një përmbledhje e hollësishme e procedurës për fiskalizimin e faturave në të tre modelet e përmendura.

1. Fiskalizimi i faturave me para në dorë duke përdorur një Arkë (pajisje elektronike faturimi)

Procedura e fiskalizimit fillon kur tatimpaguesit i kërkohet të lëshojë një faturë për pagesë me para në dorë për mallrat ose shërbimet e furnizuara. Tatimpaguesi krijon një mesazh XML (me elementë të faturës) duke përdorur Arkën. Pas krijimit të mesazhit, tatimpaguesi nënshkruan mesazhin XML me nënshkrimin e tij digjital që ka marrë nga AKSHI, ose CA-ja përkatëse. Mesazhi duhet të përmbajë të gjithë informacionin e kërkuar që përcaktohet në skemën XML.

Mesazhi i nënshkruar shkon në kanalin e përcaktuar të komunikimit sipas sistemit të informacionit të Administratës Tatimore. Sistemi i administratës tatimore merr një mesazh të nënshkruar XML dhe verifikon nënshkrimin digjital dhe strukturën e mesazhit XML.

Nëse mesazhi **është i vlefshëm**, ai ruhet në bazën e të dhënave të faturave të fiskalizuara (si të dhëna dhe mesazh në formatin e plotë XML). Pasi të ruhet mesazhi XML, CIS përmes shërbimit të fiskalizimit krijon një përgjigje me një identifikues unik të faturës (NIVF). Përgjigja nënshkruhet me një nënshkrim digjital të Administratës Tatimore dhe i dërgohet Arkës së tatimpaguesit. Pasi Arka merr përgjigjen e Administratës Tatimore, tatimpaguesi është i detyruar të printojë menjëherë një faturë me kodin e faturës (NIVF) të marrë nga Administrata Tatimore dhe t'i dorëzojë blerësit faturën e printuar.

Nëse mesazhi **nuk është i vlefshëm**, sistemi i informacionit i Administratës Tatimore (shërbimi i fiskalizimit) gjeneron një përgjigje XML me gabimin përkatës, përgjigja nënshkruhet me nënshkrimin digjital të Administratës Tatimore dhe i dërgohet Arkës së tatimpaguesit. Tatimpaguesi është i detyruar që menjëherë të korrigjojë gabimin në sistemin e tij pas marrjes së përgjigjes së gabimit, dhe të rifiskalizojë faturën e pafiskalizuar. Nëse nuk është e mundur të korrigjohet gabimin menjëherë, duhet të lëshohet fatura pa NIVF, dhe të zgjidhet problemi me Arkën në kohën e caktuar dhe më pas të fiskalizohen të gjitha faturat përmes shërbimit të fiskalizimit.

2. Fiskalizimi i faturave me para në dorë duke përdorur portalin Ueb të CIS "Self care"

Në rastet kur tatimpaguesi është në kategorinë e tatimpaguesve të vegjël (jo të regjistruar si tatimpagues të TVSH-së, referoju Ligjit për klasifikimin e tyre), tatimpaguesi mund të krijojë dhe fiskalizojë faturat e tij për pagesa me para në dorë duke përdorur portalin Ueb "Self care" të Administratës Tatimore. Në këtë rast ai nuk nevojitet të ketë një Arkë, por vetëm një kompjuter ose një pajisje smartphone që mund ta përdorë për të hyrë në portalin "Self care" përmes internetit.

Tatimpaguesi do të jetë në gjendje të hyjë në portalin "Self care" duke përdorur një certifikatë digjitale, të lëshuar falas, nga AKSHI.

Pas hyrjes në portal, ai do të duhet të rregjistrojë të dhënat për vendin e ushtrimit të veprimtarisë së biznesit, dhe si informacion për operatorin, do të regjistrohet automatikisht emri dhe mbiemri i tij. Tatimpaguesi nuk do të duhet të instalojë një program specifik fiskalizimi në kompjuterin / pajisjen e tij smartphone (përveç nëse do të ofrohet aplikim falas). Në këtë rast nuk do të jetë e nevojshme që tatimpaguesi të paraqesë të dhëna për prodhuesin dhe/ose mirëmbajtësin e softuerit.

Pasi CIS krijon kodin e vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit dhe kodin e operatorit, këto kode do të ruhen në bazën e të dhënave në llogarinë e tij të përdoruesit në portalin "Self care".

Pas kësaj ai mund të krijojë një faturë të re në portal duke zgjedhur atë opsion në menunë e portalit. Do të krijohet modeli i faturës së thjeshtë me të dhënat ekzistuese të parapërgatitura nga regjistri i tatimpaguesve. Është e detyrueshme me ligj që tatimpaguesi të hyjë në të gjithë elementët e tjerë ligjrisht të detyrueshëm, sipas skemës.

Pasi hedh të dhënat, ai do t'i konfirmojë ato, dhe do t'i nënshkruajë në mënyrë digjitale në shërbim të fiskalizimit (përmes portalit në internet). Pasi të bëhet procesi i fiskalizimit, të dhënat do të ruhen në bazën e të dhënave dhe CIS do të krijojë një përgjigje me NIVF. Kjo përgjigje do të nënshkruhet me certifikatën digjitale të Administratës Tatimore dhe do t'i dërgohet tatimpaguesit dhe automatikisht do të ruhet në faturën e krijuar dhe në dosjen e faturave të fiskalizuara në llogarinë e tij të përdoruesit. Pas marrjes së përgjigjes, tatimpaguesi duhet të printojë faturën për pagesë me para në dorë me NIVF dhe t'ia japë këtë faturë blerësit.

NIVF do të krijohet sipas rregullave të përshkruara në [KODIN E IDENTIFIKIMIT FISKAL \(NIVF\)](#)

3. Fiskalizimi i faturave me para në dorë në Administratën Tatimore

Në rastin kur tatimpaguesi operon në ambientin ku nuk ka lidhje të disponueshme në internet, dhe tatimpaguesi nuk mund të hyjë në portalin e "Self care" të Administratës Tatimore, është e nevojshme që tatimpaguesi të sjellë të gjitha faturat e pa fiskalizuara në zyrën lokale të Administratës Tatimore, në media portative (USB ose të ngjashme) dhe t'ia japë ato zyrtarit të Administratës Tatimore që do të fiskalizojë këto fatura duke përdorur aplikacionin e portalit CPCM.

Secila Arkë duhet të jetë në gjendje të sigurojë funksionimin e kopjimit / eksportimit të faturave të pa fiskalizuara në një media portative (USB ose të ngjashme) në formatin e përshkruar.

Faturat në median portative duhet të ruhen individualisht dhe digjitalisht të firmosura nga certifikata e tatimpaguesit.

Komenti: Certifikatat digjitale që nuk do të merren përmes aplikimit në internet nga AKSHI, por do të merren fizikisht në ambientet e AKSHI-t ose në ndonjë vend tjetër të caktuar (p.sh. zyrat postale), kur përdoren nga tatimpaguesit që janë në zonat pa lidhje interneti, duhet të inicializojnë certifikatën në ambientin e blerjes dhe të përcaktojnë fjalëkalimin kur marrin një certifikatë në median portative, në mënyrë që ky fjalëkalim të ruhet së bashku me të dhënat e tjera përkatëse të tatimpaguesit në vetë certifikatën, në mënyrë që të mund të përdoret në një mënyrë offline në një Arkë për të siguruar nënshkrimin digjital të të dhënave që do të eksportohen një herë në muaj.

Pasi tatimpaguesi kopjon faturat e pa fiskalizuara në një media portative në një format XML, është e nevojshme të shkojë në zyrën lokale të tatimeve. Tatimpaguesi është i detyruar të sigurojë një media portative me faturat e pa fiskalizuara, të lëshuara muajin e kaluar, për zyrtarin e administratës tatimore. Pas kësaj, zyrtari merr median portative dhe fillon procesin e ngarkimit të të dhënave. Pasi sistemi informativ i administratës tatimore të njohë median dhe mesazhet XML që përmbajnë faturat, sistemi do të verifikojë nënshkrimin digjital të tatimpaguesit dhe strukturën e mesazheve XML përmes shërbimit të zakonshëm të fiskalizimit.

Komente: Në momentin kur tatimpaguesi nënshkruan në mënyrë digjitale mesazhin XML në një modalitet offline për faturat e muajit të kaluar, ky nënshkrim nuk do të verifikohet për vlefshmërinë e certifikatës deri sa të vendoset lidhja në internet që mundëson që vërtetimi i certifikatës mund të konfirmohet. Kjo do të thotë se në rast se tatimpaguesi nënshkruan mesazh në mënyrë digjitale me një datë 5.5.2020 dhe ia dorëzon zyrës së administratës tatimore më 8.5.2020, në rast se ajo certifikatë ka skaduar në 6.5.2020 do të ketë një gabim gjatë validimit të mesazhit dhe faturat nuk do të fiskalizohen.

Meqenëse të gjithë zyrtarët e administratës tatimore do të regjistrohen kur përdorin shërbimin e fiskalizimit, sistemi do të ketë informacione për secilin zyrtar të administratës tatimore dhe kur ngarkohen të dhënat për faturat të pa fiskalizuara.

Në rast se është i vlefshëm, sistemi do të fiskalizojë të gjitha faturat e paraqitura dhe do të krijojë një NIVF për secilën faturë individualisht. Pas zbatimit të fiskalizimit, sistemi i informacionit automatikisht do të gjenerojë të gjitha regjistrimet e faturave me numrat e tyre NIVF dhe do ta nënshkruajë atë me certifikatën digjitale të administratës tatimore dhe ia dërgon tatimpaguesit si konfirmim për pranimin e faturave të marra. Zyrtari i administratës tatimore do të ruajë mesazh në mediat portative dhe do t'ia kthejë atë tatimpaguesit. Ky mesazh do të jetë i dukshëm në kutinë e mesazheve të tatimpaguesit në llogarinë e tyre të përdoruesit në portalin "Self care".

Pasi zyrtari i administratës tatimore kthen median portative, tatimpaguesi duhet që brenda një periudhe prej 5 ditësh të ngarkojë këtë përgjigje të administratës tatimore (me fatura të fiskalizuara) në Arkën e tij. Pas kësaj, me kërkesë të klientit, tatimpaguesi duhet të lëshojë një kopje të një fature me kod NIVF të dukshëm.

Nëse nuk është i vlefshëm, sistemi i informacionit të administratës tatimore automatikisht do të gjenerojë një përgjigje me listën e gabimeve për të cilat fiskalizimi i faturave është i pamundur dhe do t'ia dërgojë atë tatimpaguesit. Ky mesazh do të jetë i dukshëm në kutinë e mesazheve të

tatimpaguesit në llogarinë e tatimpaguesit në portalin "Self care". Zyrtari i administratës tatimore do të ruajë mesazhin e gabimit në median portative dhe ia kthen atë tatimpaguesit.

Në këtë rast, tatimpaguesi duhet të korrigjojë gabimet dhe të përsërisë procedurën.

Afatet e fiskalizimit përcaktohen me ligj dhe tatimpaguesit i kërkohet të bëjë fiskalizimin deri në datën 10 të muajit për faturat e lëshuara në muajin e kaluar.

Përndryshe, në vend që të dërgojë median portative në Administratën Tatimore, ai mund të ngarkojë vetë informacionin e faturës, d.m.th., skedarin XML me informacionin në lidhje me faturat e lëshuara dhe jo të fiskalizuara, në portalin "Self care" të Administratës Tatimore, që ai të mund të përdorë certifikatën digjitale në vendin ku është e mundur një lidhje interneti. Portali "Self care" do të ketë një funksion të veçantë për ngarkimin e të dhënave mbi faturat e pa fiskalizuara, të lëshuara në muajin e kaluar, të disponueshëm vetëm për ata tatimpagues të cilët, përpara lëshimit të faturës, do të japin një certifikatë për Administratën Tatimore që ata veprojnë në një zonë ku lidhja në internet nuk mund të vendoset dhe këto informacione do të ruhen në bazën e të dhënave të Administratës Tatimore dhe në regjistrin e tatimpaguesve.

Gjithashtu, në rast se tatimpaguesi ka një Arkë të lëvizshme, ai do të jetë në gjendje të kryejë një proces fiskalizimi duke lidhur Arkën në një lidhje interneti në një vend ku është e disponueshme kjo lidhje interneti (për shembull, duke u lidhur me një wifi në një zyrë postare, një restorant, etj) dhe nga Arka e tij të kryejë procesin e fiskalizimit të mëvonshëm të faturave të lëshuara dhe jo të fiskalizuara.

5.4.2 Fiskalizimi i faturave për pagesa pa para në dorë

Fiskalizimi i faturave për pagesa pa para në dorë mund të realizohet në mënyrat e dhëna më poshtë:

1. Duke përdorur shërbimin e fiskalizimit përmes çdo pajisje elektronike në të cilën është instaluar zgjidhja softuerike për fiskalizimin, ose përmes përdorimit të Aplikacionit Cloud për fiskalizimin.
2. Duke përdorur Shërbimin Elektronik të Administratës Tatimore, ose portalin "Self care" të Administratës Tatimore, për të gjithë tatimpaguesit që nuk kanë një Arkë dhe janë tatimpagues të vegjël pa TVSH (referoju Ligjit për klasifikimin e tyre)
3. Me fiskalizimi i faturave për pagesa pa para në dorë në Administratën Tatimore për ata tatimpaguesit që kryejnë veprimtari në një zonë ku nuk është e mundur të vendoset një lidhje interneti.

Procedura për fiskalizimit të faturave për pagesa pa para në dorë është njësoj si për faturat për pagesa me para në dorë e përshkruar në kapitullin më parë. Ndryshimet mes këtyre dy lloj faturash janë si vijon:

- mënyra e pagesës është e ndryshme, siç tregohet në faturë,
- afatet e pagesës janë përgjithësisht të ndryshme, dhe në faturat për pagesa me para në dorë, si rregull, data e faturës dhe afati i pagesës janë të njëjta, ndërsa në faturat për pagesa pa para në dorë, periudha e pagesës, në shumicën e rasteve është pas datës së lëshimit të faturës (përveç se në rastin e parapagimit)
- Faturat për pagesa me para në dorë duhet të printohen në letër dhe t'i dorëzohen blerësit (me përjashtim të rasteve të përcaktuara me ligj kur ato gjithashtu mund të dërgohen me postë elektronike), ndërsa faturat për pagesa pa para në dorë në transaksionet B2B dhe B2G lëshohen detyrimisht dhe dorëzohet si faturë elektronike dhe në transaksionin pa para në dorë B2C fatura mund të lëshohet në letër dhe ajo mund të lëshohet në formë elektronike (por gjithashtu mund të printohet në letër), prandaj kjo mbetet në vullnetin e shitësit që të zgjedhë mënyrën e dorëzimit të faturës (me pëlqimin e detyrueshëm të blerësit nëse është dorëzim elektronik)
- për faturat për pagesa me para në dorë, është i detyrueshëm instaloni i Arkës në pikën e shitjes së mallrave ose shërbimeve, ndërsa për faturat për pagesa pa para në dorë nuk ka asnjë detyrim të tillë, kështu që nuk ka asnjë detyrim të regjistrohet së pari Arka para fillimit të procesit të lëshimit të faturës,
- nuk është e detyrueshme të raportohet gjendja e parave cash në fillim të ditës së punës me fatura për pagesa pa para në dorë,
- Ligji 9920 përcakton shumën maksimale të pagesës për transaksione me para në dorë ndërmjet dy tatimpaguesve (150,000 lekë me TVSH të përfshirë), ndërsa nuk ka një kufi të tillë maksimal ose minimal për pagesa pa para në dorë,
- për pagesa me para në dorë nuk ka ndonjë raportim të veçantë ose regjistrim të pagesës së bërë (pasi kjo zakonisht bëhet menjëherë pas lëshimit të faturës), ndërsa fatura elektronike ka këtë detyrim për bankat,
- faturat për pagesa pa para në dorë të lëshuara për transaksione B2B dhe B2G, d.m.th. të gjitha ato të lëshuara në formën e një fature elektronike kanë informacion shtesë që duhet të futet në faturë.

5.5 FISKALIZIMI I FATURAVE KORRIGJUESE

Tatimpaguesi nuk mundet thjesht të anulojë ndonjë faturë për pagesa me para në dorë apo pa para në dorë, por nëse një mall i kthehet nga blerësi ose nëse diçka nuk shkon në faturën e lëshuar dhe fiskalizuar, tatimpaguesi mund të lëshojë një faturë korrigjuese me referencë në faturën fillestare që është duke u korrigjuar. Në rastin kur nuk ka lidhje interneti tatimpaguesi së pari duhet të fiskalizojë faturën origjinale dhe më pas faturën korrigjuese.

Pasi tatimpaguesi të vendosë të lëshojë një faturë korrigjuese, nevojitet të kryejë sa vijon:

1. Në rastin e faturës për pagesa me para në dorë:

Në Arkën me të cilën u krijua fatura (në rast se faturat ruhen lokalisht në Arkën e tatimpaguesit), është e nevojshme të fillohet lëshimi i një procedure korrigjuese të faturës. Nëse tatimpaguesi ka një databazë qendrore të të gjitha faturave të lëshuara, korrigjimi i faturës mund të fillohet nga çdo pajisje Arke.

Pas fillimit të procedurës së korrigjimit, shërbimi fiskal gjeneron një mesazh XML në të njëjtën mënyrë si për faturën fillestare. Një mesazh XML për korrigjimin e faturës duhet të përmbajë:

a. NIVF të faturës origjinale që është korrigjuar

b. Të gjithë elementët e përshkruar njësoj si të faturës origjinale

Mesazhi XML nënshkruhet nga një nënshkrim digjital i tatimpaguesit dhe i dërgohet Sistemit të informacionit në Administratën tatimore – CIS. Pasi mesazhi XML është marrë nga administrata tatimore, kryhen validimet e mëposhtme:

c. nëse mesazhi është nënshkruar si duhet me një certifikatë digjitale

d. Nëse mesazhi është marrë në përputhje me skemën XSD

Nëse një mesazh XML validohet me sukses, sistemi i informacionit të Administratës Tatimore kërkon në bazën e të dhënave të të gjitha faturave nga kriteret UUID dhe NIVF të përfshira në mesazhin XML për korrigjimin e faturës. Në rast se fatura fillestare gjendet në bazën e të dhënave të faturës, fillohet procedura e korrigjimit të faturës dhe pasi të bëhet korrigjimi, Sistemi i Informacionit në Administratën Tatimore gjeneron dhe nënshkruan përgjigjen që korrigjimi është kryer me sukses, gjeneron NIVF për faturën korrigjuese dhe e dërgon atë tek Arka e tatimpaguesit.

Në rast se nuk gjendet një faturë në bazën e të dhënave të faturës, sistemi i informacionit të administratës tatimore gjeneron dhe nënshkruan mesazhin e përgjigjes / gabimit që gabimi ka ndodhur në procedurën e korrigjimit dhe e dërgon atë në Arkën të tatimpaguesit.

2. Në rastin e faturës për pagesa pa para në dorë:

Procedura e korrigjimit të faturës mund të fillohet nga çdo kompjuter duke përdorur një zgjidhje softuerike për fiskalizimin. Procedura për fiskalizimin e një korrigjimi të faturës për pagesa pa para në dorë është e njëjtë si në rastin e korrigjimit të faturës për pagesa me para në dorë.

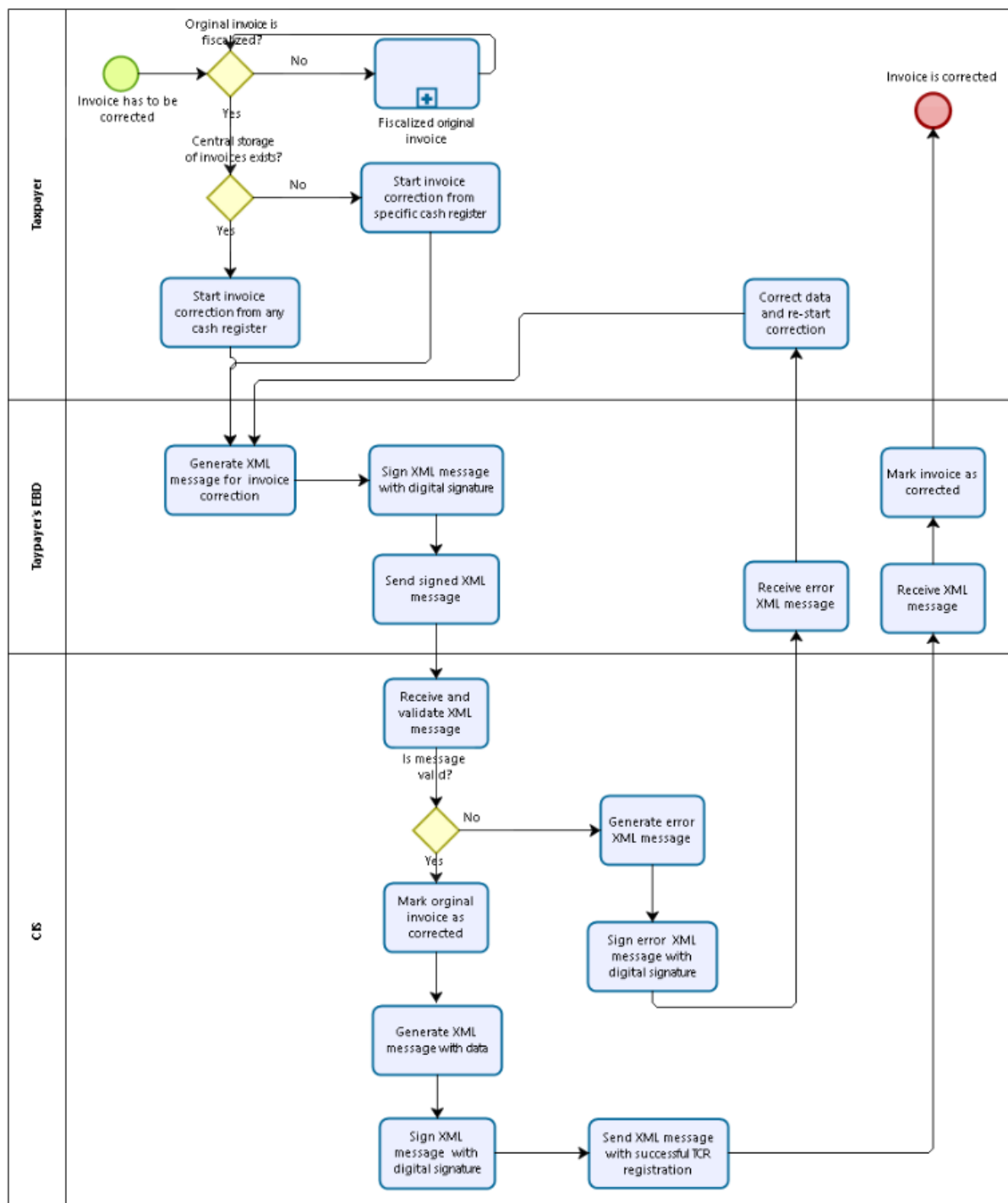


Diagram 6 – Fiskalizimi i faturës korrigjuese

5.6 FISKALIZIMI I FATURËS SHOQËRUESE

Tatimpaguesi që është i detyruar të lëshojë faturë shoqëruese dhe që duhet të kryejë fiskalizimin, është i detyruar me ligj të fiskalizojë të gjitha faturat shoqëruese, të cilat përdoren si një dokumentacion mbështetës transporti gjatë transferimit të mallrave midis magazinave të tatimpaguesit ose midis magazinave dhe pikave të shitjes. Fiskalizimi nënkupton që të gjitha faturat shoqëruese, për të gjitha mallrat e transferuara brenda territorit të Republikës së Shqipërisë, të regjistrohen në administratën tatimore.

Fiskalizimi i faturës shoqëruese kryhet duke përdorur shërbimin e fiskalizimit të CIS që siguron komunikim ndërmjet tatimpaguesit dhe administratës tatimore dhe përpunimin e të gjitha mesazheve të dërguara në administratën tatimore.

Fiskalizimi i faturës shoqëruese mund të realizohet nëpërmjet shërbimit të fiskalizimit duke përdorur një pajisje elektronike me një zgjidhje softuerike për fiskalizimin.

Procedura e fiskalizimit fillon kur tatimpaguesit i kërkohet të lëshojë një faturë shoqëruese për transferimin e mallrave ndërmjet magazinave ose në pikat e shitjes. Tatimpaguesi krijon një mesazh XML (me elementë të faturës shoqëruese) duke përdorur një pajisje elektronike me softuer për fiskalizimin e faturës shoqëruese. Pas krijimit të mesazhit, tatimpaguesi nënshkruan mesazhin XML me nënshkrimin e tij digjital që ka marrë nga AKSHI, ose CA përkatëse. Mesazhi duhet të përmbajë të gjithë informacionin e kërkuar që përcaktohet në skemën XML.

Mesazhi i nënshkruar shkon në kanalin e përcaktuar të komunikimit sipas sistemit të informacionit të Administratës Tatimore. Sistemi i administratës tatimore merr një mesazh të nënshkruar XML dhe verifikon nënshkrimin digjital dhe strukturën e mesazhit XML.

Nëse mesazhi **është i vlefshëm**, ai ruhet në bazën e të dhënave të faturave shoqëruese të fiskalizuara (si të dhëna dhe mesazh në formatin e plotë XML). Pasi të ruhet mesazhi XML, CIS përmes shërbimit të fiskalizimit, krijon një përgjigje me një NIVFSH. Përgjigja nënshkruhet me një nënshkrim digjital të Administratës Tatimore dhe përgjigja i dërgohet pajisjes elektronike të tatimpaguesit. Pasi pajisja elektronike të marrë përgjigjen e administratës tatimore, tatimpaguesit kërkohet që menjëherë të printojë faturën shoqëruese me NIVFSH të marrë nga Administrata Tatimore dhe të dorëzojë faturën shoqëruese transportuesit dhe të mbajë një kopje në magazinën nga e cila dalin mallrat.

Nëse mesazhi **nuk është i vlefshëm** nga sistemi i informacionit të administratës tatimore, (shërbimi i fiskalizimit) gjeneron një përgjigje XML me gabimin përkatës (lista e gabimeve përshkruhet më tej në këtë dokument), përgjigja nënshkruhet me nënshkrimin digjital të administratës tatimore dhe dërgohet në pajisjen elektronike të tatimpaguesit. Tatimpaguesi është i detyruar që menjëherë të korrigjojë gabimin në sistemin e tij pas marrjes së përgjigjes së gabimit, dhe të rifiskalizojë faturën shoqëruese të pafiskalizuara. Nëse nuk është e mundur të korrigjohet burimi i gabimit, dhe dërgesa duhet të bëhet, atëherë është e nevojshme që të lëshohet fatura shoqëruese pa identifikues unik dhe të zgjidhet problemi dhe më pas të fiskalizohen të gjitha faturat shoqëruese përmes shërbimit të fiskalizimit.

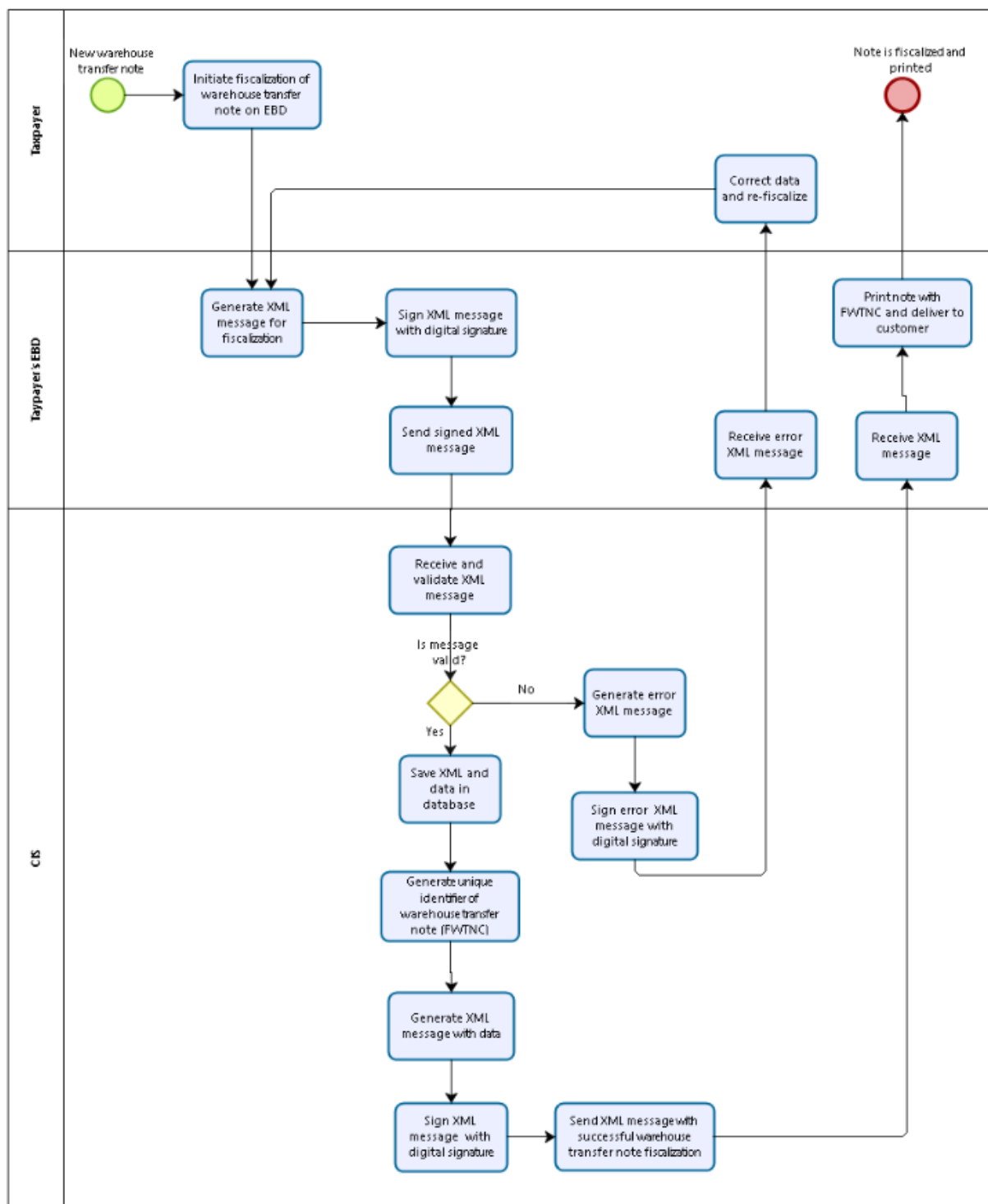


Diagram 7 – Fiskalizimi i faturës shoqëruese

5.7 KRIJIMI DHE KONTROLLI I KODIT QR

Për të siguruar verifikimin e lehtë të faturës së fiskalizuar, një kod QR duhet të printohet në të gjitha faturat e fiskalizuara. Kodi QR printohet si në rast se fatura raportohet me sukses në Administratën Tatimore dhe fiskalizohet (fatura ka marrë NIVF), dhe në rast se fatura nuk mund të fiskalizohet (mungesa e internetit, disponueshmëria e serverit të shërbimit të fiskalizimit).

Kodi QR do të printohet në letër për të gjitha faturat për pagesa me para në dorë, ndërsa për faturat elektronike kodi QR duhet të jetë në faturë dhe duhet të printohet në letër vetëm në rast të dorëzimit të mallrave, kur kodi QR i printuar shërben si një dokument transportues mbështetës për mallrat e furnizuara.

Për detaje se si gjenerohet kodi QR nga arka dhe merret nga blerësi, ju lutemi referojuni specifikimeve teknike të shërbimit të fiskalizimit.

Qytetari ose inspektori i tatimeve mund të skanojë kodin QR në faturë me aplikacionin e duhur në telefonat ose tabletët e tyre smart, do të drejtohet në faqen e validimit të CIS për të konfirmuar statusin e fiskalizimit të faturës.

Disa rezultate janë të mundshme:

1. IIC regjistrohet në bazën e të dhënave - faqja e verifikimit do të kthejë elementet origjinale të faturës të lidhur me këtë IIC. Qytetari / inspektori i tatimeve mund të vërtetojë që përmbajtja e ruajtur në bazën e të dhënave CIS është e njëjtë me atë të printuar në faturë.
2. IIC nuk gjendet në bazën e të dhënave, por fatura është lëshuar në 48 orët e fundit - tatimpaguesi ka 48 orë afat kohor për të fiskalizuar faturën. Edhe pse nuk është gjetur fatura, ky veprim nuk quhet domosdoshmërisht shkelje.
3. IIC që nuk gjendet në bazën e të dhënave dhe fatura është më e vjetër se 48 orë - në rast se lëshuesi / tatimpaguesi ka aprovimin për fiskalizim të vonë (duke punuar në zonë pa lidhje interneti), fatura mund të rishikohet brenda një muaji.
4. IIC që nuk gjendet në bazën e të dhënave dhe fatura është më e vjetër se 48 orë - në rast se fatura nuk është gjetur dhe kanë kaluar më shumë se 48 orë dhe tatimpaguesi nuk ka një aprovim për fiskalizim të vonë, qytetari / inspektori i tatimeve do të marrë përgjigjen që fatura nuk është e regjistruar në bazën e të dhënave dhe që AT do të bëjë një analizë të hollësishme. Kjo faturë do t'i dërgohet automatikisht inspektorit tatimor përgjegjës për verifikimin e fushës ose departamentit të hetimit tatimor / kontrollit tatimor për analiza të mëtejshme. Kjo faturë, d.m.th., tatimpaguesi ka shumë të ngjarë të jetë duke kryer shkelje.
5. IIC nuk është i vlefshëm - në rast se IIC nuk është formuar siç duhet, do të tregohet gabimi. Ky gabim tregon se fatura është e dyshimtë dhe do të analizohet më tej, siç përshkruhet në pikën e mëparshme.

5.8 VERIFIKIMI I IIC-SË NË ARKË

Për qëllime të hetimit tatimor, çdo program fiskalizimi i instaluar në arkë duhet të jetë në gjendje të lejojë rikrijimin e IIC bazuar në parametrat fillestarë të formimit të IIC-së.

Kjo veprimtari kontrolli mund të kryhet nga inspektorët e tatimeve gjatë procedurës së hetimit kur me kërkesë të inspektorit të tatimeve, operatori duhet të jetë në gjendje të rikrijojë IIC në Arkë (për shembull kur bazuar në kodin e skanuar QR nga një qytetar, fatura nuk regjistrohet në bazën e të dhënave, d.m.th. nuk ka kaluar procedurën e fiskalizimit, dhe inspektori duhet të kontrollojë dhe të vërtetojë nëse kjo faturë e raportuar është lëshuar me të vërtetë nga tatimpaguesi i deklaruar në faturë).

Çdo softuer arke duhet të ketë ekran funksioni që lejon që parametrat e nevojshëm për formimin e IIC të futen në fushën përkatëse:

- NIPT/NUIS-in e tatimpaguesit

- Datën dhe orën e lëshimit të faturës
- Numrin e faturës
- Kodin e vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit
- Kodin e arkës
- Kodin e softuerit
- Shumën totale të faturës

Sapo të hidhen këto të dhëna, softueri i arkës mund të krijojë IIC duke përdorur këto parametra dhe nënshkrimin digjital të tatimpaguesit.

IIC i gjeneruar duhet të jetë i njëjtë për të njëjtat parametra hyrjeje. Kjo mund të përdoret për të verifikuar IIC të printuara në fatura të veçanta në të kaluarën.

Kështu për shembull nëse IIC i gjeneruar është i njëjtë me atë të raportuar nga qytetari / blerësi, inspektori tatimor mund ta përdorë atë si provë që tatimpaguesi ka shkelur ligjin sepse nuk e ka regjistruar faturën në sistemin e fiskalizimit, dhe mundet që menjëherë të përcaktojë një dënim për kundravajtje.

6 RREGULLAT E PUNËS

6.1 RREGULLAT E PUNËS PËR PROCESIN E REGJISTRIMIT PËR ARKËN DHE SOFTUERIN E FISKALIZIMIT PËR FATURAT ME PAGESË ME PARA NË DORË

Kodi	Rregullat
	Çdo Arkë duhet të regjistrohet individualisht
	Gjatë regjistrimit të arkës është e nevojshme të regjistrohet edhe softueri
	Regjistrimi i arkës mund të bëhet vetëm një herë për secilën arkë të veçantë
	Pas marrjes së mesazhit të regjistrimit për arkën, CIS automatikisht gjeneron një kod unik dhe të papërsëritshëm për secilën arkë dhe ruan të dhënat në programin e përdorur të arkës dhe në bazën e të dhënave.
	Pas regjistrimit të suksesshëm dhe marrjes së përgjigjes nga Administrata Tatimore që përmban kod unik të arkës, tatimpaguesi është i detyruar të ruajë këtë kod në programin e përdorur nga arka dhe ta përdorë atë për çdo lëshim të faturës.
	Kodi i arkës është një pjesë e detyrueshme e IIC që gjenerohet me secilin lëshim fature dhe është informacion i detyrueshëm për të gjitha faturat për pagesa me para në dorë.
	IIC nuk mund të gjenerohet nëse fatura nuk përmban kodin e pranuar të arkës.
	Kodi i arkës do të jetë i disponueshëm për tatimpaguesit në llogarinë e tij të përdoruesit në portalin "self-care"

6.2 RREGULLAT E PUNËS PËR PROCESIN E REGJISTRIMIT PËR SOFTUERIN E FISKALIZIMIT PËR FATURAT PËR PAGESA PA PARA NË DORË DHE PËR FATURAT SHOQËRUESE

Kodi	Rregullat
	Është e nevojshme të regjistrohet çdo program kompjuterik që mbështet shërbimin e fiskalizimit dhe lëshon fatura për pagesa pa para në dorë/fature shoqëruese
	Regjistrimi bëhet në lëshimin e parë të një fature për pagesa pa para në dorë / fature shoqëruese
	Pas regjistrimit të suksesshëm, informacioni i softuerit ruhet në bazën e të dhënave të Administratës Tatimore
	Kurdo që të lëshohet një faturë për pagesa pa para në dorë /faturë shoqëruese, kodi i softuerit është element i detyrueshëm për të qenë në gjendje të gjenerojë IIC ose WTNIC dhe ai i dorëzohet përmes shërbimit fiskal Administratës Tatimore, së bashku me elementë të tjerë të faturës / faturës shoqëruese.
	Shërbimi fiskal i administratës tatimore për secilën faturë për pagesa pa para në dorë /fature shoqëruese, mes elementeve të tjerë, kontrollon edhe kodin e softuerit që përdor tatimpaguesi (verifikimi pasues në fund të ditës dhe jo në kohë reale) dhe çdo ndryshim regjistrohet në bazën e të dhënave.

6.3 RREGULLAT E PUNËS PËR REGJISTRIMIN E GJENDJES FILLESTARE TË PARAVE CASH NË ARKË

Kodi	Rregullat
	Një tatimpaguesi i kërkohet të raportojë gjendjen në para cash në arkë para fillimit të veprimeve të arkës çdo ditë.

	Procedura e regjistrimit të gjendjes fillestare bëhet individualisht për secilën arkë në vendet e ushtrimit të veprimtarisë së biznesit.
	Rregjistrimi i gjendjes fillestare kërkohet gjithashtu kur gjendja fillestare është 0.00.
	Arka nuk mund të fillojë të funksionojë nëse nuk raportohet asnjë gjendje fillestare.
	Tatimpaguesit i kërkohet të raportojë çdo hyrje të parave dhe çdo dalje të parave nga arka gjatë ditës.

6.4 RREGULLAT E PUNËS PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE PËR PAGESA ME PARA NË DORË/FATURAVE SHOQËRUESE

Kodi	Rregullat
	Të gjitha faturat për pagesa me para në dorë / faturat shoqëruese duhet të fiskalizohen
	Çdo faturë për pagesa me para në dorë / faturë shoqëruese duhet të ketë IIC dhe NIVF / WTNIC dhe NIVFSH.
	Të gjitha faturat e vlefshme për pagesa me para në dorë / faturat shoqëruese duhet të printohen në kohën e lëshimit, dhe NIVF dhe IIC, WTNIC dhe NIVFSH duhet të printohen përveç se në raste të veçanta të përcaktuara me ligj.
	Operatori i arkës është një person i autorizuar nga tatimpaguesi për të lëshuar fatura për pagesa me para në dorë / fatura shoqëruese në Arkë

6.5 RREGULLAT E PUNËS PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE PA PARA NË DORË

Kodi	Rregullat
	Të gjitha faturat për pagesa pa para në dorë duhet të fiskalizohen.
	Çdo faturë për pagesa pa para në dorë duhet të ketë një IIC dhe NIVF.
	Nëse faturat për pagesa pa para në dorë janë të printuara, në faturë midis të dhënave të tjera, NIVF dhe IIC duhet të printohen, përveç se në rastet kur faturat pa NIVF mund të printohen, siç parashikohet në ligj.
	Nuk ka asnjë të dhënë për kodin e arkës për fiskalizimin e faturave për pagesa pa para në dorë.
	Çdo tatimpagues që lëshon faturë për pagesa pa para në dorë duhet të ketë të paktën një vend të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit të regjistruar (vendi ku është regjistruar biznesi).
	Kodi i vend të ushtrimit të regjistruar të veprimtarisë së biznesit është një pjesë e kërkuar e numrit IIC.

6.6 RREGULLAT E PUNËS PËR VALIDIMIN E FATURAVE PARA SE TË RUHEN NË DATABAZËN CIS TË FATURAVE

Kodi	Rregullat
	Një mesazh që nuk është validuar me sukses nuk do të përpunohet nga CIS ose ruhet në bazën e të dhënave të administratës tatimore.
	Mesazhi duhet të përputhet me skemën XML të faturës.
	Tatimpaguesi është i detyruar të marrë një certifikatë digjitale nga AKSHI, me qëllim të zbatimit të procesit të fiskalizimit.
	Mesazhi duhet të nënshkruhet siç duhet me certifikatën digjitale.
	NIPT/NUIS-i i tatimpaguesit nga mesazhi i kërkesës duhet të jetë i barabartë me NIPT/NUIS-in nga certifikata digjitale e tatimpaguesit.

6.7 RREGULAT E PUNËS PËR VALIDIMIN E FATURAVE TË PRANUARA PASI JANË HEDHUR NË DATABAZËN CIS

Kodi	Rregulli
	Çdo mesazh XML i pranuar ruhet nga CIS. Arsyeja për ruajtjen e mesazhit është nevoja për të provuar kredibilitetin e mesazhit të pranuar XML.

6.8 RREGULLAT E PUNËS PËR FATURAT KORRIGJUESE

Kodi	Rregullat
	Fatura e fiskalizuar (për pagesa me para në dorë dhe pa para në dorë) mund të korrigjohet në një periudhë një vjeçare nga dita e lëshimit të faturës (meqë Ligji 9920 specifikon se deklarata e TVSH-së mund të modifikohet në një periudhë një vjeçare nga data e regjistrimit të detyrueshëm).
	Fiskalizimi i faturës korrigjuese është i mundur vetëm nëse fatura që planifikojmë të korrigjojmë pranohet dhe fiskalizohet në Administratën Tatimore.
	Në rast se lidhja e Internetit është shkëputur, tatimpaguesi mund të lëshojë faturat vetëm me IIC. Pasi të jetë vendosur lidhja në Internet, fatura duhet së pari të fiskalizohet (merrni NIVF) dhe vetëm atëherë mund të bëhet fiskalizimi i faturës korrigjuese.
	Çdo faturë që lëshohet në mënyrë offline dhe korrigjohet në mënyrë offline, duhet të fiskalizohet (së pari nevojitet fiskalizimi i faturës së lëshuar dhe më pas mund të bëhet fiskalizimi i faturës korrigjuese).
	Fiskalizimi i një fature korrigjuese nëse fatura fillestare më parë nuk ishte fiskalizuar, nuk lejohet.

7 STRUKTURA E MESAZHEVE XML

Ky kapitull i dokumentit shpjegon me detaje përmbajtjen e mesazheve XML me atributet e tyre, si dhe kontrollet që zbatohen në atributet individuale.

7.1 STRUKTURA E MESAZHIT XML PËR REGJISTRIMIN E ARKËS

TITULLI I MESAZHIT

FUSHË 1.	IDENTIFIKUESI I MESAZHIT <i>ID e mesazhit – formati UUID</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 2.	DATA DHE ORA E DËRGIMIT TË MESAZHIT XML <i>Kjo tregon datën e dërgimit të një mesazhi XML në Administratën Tatimore.</i>	Fushë e detyrueshme

PËRMBAJTJA E MESAZHIT

FUSHË 3.	DATA DHE ORA E REGJISTRIMIT TË ARKËS	Fushë e detyrueshme
FUSHË 4.	NIPT/NUIS-I I TATIMPAGUESIT	Fushë e detyrueshme
FUSHË 5.	KODI I VENDIT TË USHTRIMIT TË VEPRIMTARISË SË BIZNESIT	Fushë e detyrueshme
FUSHË 6.	NUMRI RENDOR I ARKËS	Fushë e detyrueshme
FUSHË 7.	KODI I SOFTUERIT TË ARKËS	Fushë e detyrueshme
FUSHË 8.	KODI I MIRËMBAJTËSIT TË SOFTUERIT TË ARKËS	Fushë e detyrueshme

7.2 STRUKTURA E MESAZHEVE XML PËR REGJISTRIMIN E GJENDJES FILLESTARE TË PARAVE CASH NË ARKË

TITULLI I MESAZHIT

FUSHË 1.	IDENTIFIKUESI I MESAZHIT <i>ID e mesazhit – formati UUID</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 2.	DATA DHE ORA E DËRGIMIT TË MESAZHIT XML <i>Kjo tregon datën e dërgimit të një mesazhi XML në Administratën Tatimore.</i>	Fushë e detyrueshme

PËRMBAJTJA E MESAZHIT

FUSHË 3.	DATA DHE ORA E FILLIMIT TË REGJISTRIMIT TË GJENDJES FILLESTARE TË PARAVE CASH NË ARKË <i>Tregon datën dhe orën kur fillon punën Arka.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 4.	Sasia e parave <i>Sasia e gjendjes së parave cash që tatimpaguesi ka vendosur ose ka vënë në punë në arkë. Depozita regjistrohet individualisht për çdo arkë në vendin e ushtrimit të veprimtarisë së biznesit. Tatimpaguesit janë të detyruar të kryejnë regjistrimin e gjendjes fillestare edhe në rast se ajo është 0.00 Lek.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 5.	KODI I ARKËS <i>Kodi i arkës për të cilën gjendja fillestare po regjistrohet</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 6.	NIPT/ NUIS <i>NIPT/NUIS-i i tatimpaguesit</i>	Fushë e detyrueshme

7.3 MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURËS

7.3.1 Mesazhi për fiskalizimin e faturave për pagesa me para në dorë nëpërmjet Arkës

TITULLI I MESAZHIT

FUSHË 1.	IDENTIFIKUESI I MESAZHIT ID e mesazhit – formati UUID	Fushë e detyrueshme
FUSHË 2.	DATA DHE ORA E DËRGIMIT TË MESAZHIT XML Kjo tregon datën e dërgimit të një mesazhi XML në Administratën Tatimore.	Fushë e detyrueshme

PËRMBAJTJA E MESAZHIT

FUSHË 3.	LLOJI I FATURËS Lloji i faturës përcakton atributet e faturës, nëse fatura është për pagesë me para në dorë ose jo. Ky atribut do të përdoret për të dalluar faturën në librin e shitjeve dhe blerjeve të tatimpaguesit. Vlera të mundshme: a. Faturë për pagesë me para në dorë – C b. Faturë për pagesë pa para në dorë - N	Fushë e detyrueshme
FUSHË 4.	VETË -FATURIMI Kur bëhet vet-faturimi, fatura duhet të shoqërohet me një shënim: "vetë-faturim" dhe informacioni i blerësit është i detyrueshëm sepse blerësi lëshon faturën në emër të shitësit. Ekzistojnë disa raste të vetë-faturimit: kur ekziston një marrëveshje e ndërsjellë midis shitësit dhe blerësit, kur shitësi nuk është i detyruar të lëshojë fatura, kur tatimpaguesi blen shërbimet nga shitësi nga jashtë etj. Vlerat e mëposhtme janë të mundshme: • FALSE - vlera standarde, d.m.th. nuk është vetë-faturim • E VËRTET - për vetë-faturim;	Fushë e detyrueshme
FUSHË 5.	LLOJET E VETË-FATURIMIT Nëse fusha 4. Vetë-faturimi është i Vërtetë kjo fushë duhet të plotësohet me vlera të përcaktuara në vijim: a) marrëveshja e mëparshme ndërmjet palëve b) blerje nga fermerët vendas c) blerje e shërbimeve nga jashtë d) të tjera	Fushë e detyrueshme nëse FUSHA 4 është E VËRTET
FUSHË 6.	NIPT/NUIS-I I SHITËSIT NIPT/NUIS - Numri i Identifikimit Personal të tatimpaguesit që lëshon faturën, d.m.th. shitjen e mallrave ose shërbimeve. Kërkohen kontrollet e mëposhtme: - A është i regjistruar në regjistrin e tatimpaguesve si tatimpagues - i detyruar të lëshojë fatura (nëse nuk është i regjistruar, ai nuk mund të lëshojë faturë) - A është i regjistruar në regjistrin e tatimpaguesve pasiv (nëse është, ai nuk mund të lëshojë një faturë deri sa të ndryshojë statusin e tij) - A është i regjistruar në regjistrin e paguesve të TVSH-së (nëse nuk është, ai nuk mund të lëshojë një faturë me TVSH, përveç nëse është një auto-ngarkesë ose e vetë-faturimit)	Fushë e detyrueshme
FUSHË 7.	EMRI I SHITËSIT	Fushë e detyrueshme

FUSHË 8.	ADRESA E SHITËSIT	Fushë e detyrueshmeif foreigner
FUSHË 9.	QYTETI I SHITËSIT	Fushë e detyrueshmeif foreigner
FUSHË 10.	SHTETI I SHITËSIT	Fushë e detyrueshmeif foreigner
FUSHË 11.	<p>Data dhe ora e lëshimit të faturës Data dhe ora e lëshimit të faturës është një fushë e detyrueshme që përbëhet nga dy elementë: a. Data e lëshimit të faturës b. Koha e lëshimit të faturës Data dhe ora e lëshimit të faturës ndahen me simbolin T (kohën).</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 12.	<p>NUMRI I FATURËS Numri i faturës është fushë e detyrueshme për secilën faturë. Formati i numrit të faturës do të përcaktohet me udhëzime për të siguruar se si duhet të shfaqet kur printohet. Të dhënat do t'i dërgohen Administratës Tatimore në XML për të siguruar përpunimin, analizën dhe raportimin më të lehtë. Numri i faturës do të përmbajë të dhënat e mëposhtme: A. NUMRI RENDOR, NUMRI I FATURËS DHE VITI KALENDARIK Mund të mbajë 0 deri 9 karaktere. Pa u nisur nga 0. B. KODI I ARKËS Kodi unik i arkës i regjistruar në CIS</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 13.	<p>STATUSI I TATIMPAGUESIT Vlerat e mundshme: 1. Tatimpaguesi është regjistruar për TVSH – 1 2. Tatimpaguesi nuk është regjistruar për TVSH – 2</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 14.	<p>NIPT/NUIS-I I BLERËSIT Ky fushë përmban NIPT/NUIS ose numrin unik të identifikimit të klientit. Kjo fushë plotësohet nëse blerësi është një tatimpagues i tatimit mbi fitimin ose një tatimpagues i tatimit të thjeshtuar mbi fitimit për bizneset e vogla ose një tatimpaguesi që është subjekt TVSH-së në përputhje me rregulloret e veçanta ose një person juridik të cilit i ofrohen mallra ose shërbime në territorin e Republikës së Shqipërisë me qëllim të ushtrimit të veprimtarisë së tij ekonomike; ose në raste të tjera kur blerësi kërkon që këto të dhëna të futen në faturë, por nuk ka kontroll në atë rast. Nëse futet kjo fushë, kjo faturë do të shfaqet në librin e blerjes së blerësit dhe librin e shitjeve të shitësit. Ekzistojnë gjithashtu raste të veçanta të shfaqjes së të dhënave në librin e shitjeve dhe librin e blerjeve, të cilat do të përshkruhen më hollësisht në një dokument të veçantë. Nëse një person fizik është një individ që kërkon faturë për njohjen e kostos së ilaçeve, nuk do të krijohet asnjë libër blerjeje për të, por do të duhet të krijohet një aplikim special për të regjistruar të gjitha të dhënat në të gjitha faturat, ku ai është shfaqur si blerës dhe ai informacion do të duhet të</p>	Fushë fakultative

	<i>shkëmbehet me sistemin CIS. Gjithashtu, të dhënat mund të futen nga një i huaj ose diplomat i cili do të kërkojë një rimbursim të TVSH-së dhe këto informacione do të duhet të shkëmbehen gjithashtu me sistemin CIS.</i>	
FUSHË 15.	EMRI I BLERËSIT <i>Full name of the buyer</i>	NIPT-i i Blerësit është hedhur ose në rast se është eksport mallrash, por mund të plotësohet nëse fusha NIPT-i i blerësit është bosh. Fushë e detyrueshme në rast se fusha
FUSHË 16.	ADRESA E BLERËSIT <i>Këtu hidhet adresa e blerësit. Në rast se është person juridik, adresa e zyrave të personit juridik hidhet këtu dhe në rast se është person fizik, atëherë vihet adresa e vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit, ose për individët, adresa e banimit.</i>	NIPT-i i Blerësit është hedhur ose në rast se është eksport mallrash, por mund të plotësohet nëse fusha NIPT-i i blerësit është bosh. Fushë e detyrueshme në rast se fusha
FUSHË 17	QYTETI I BLERËSIT	NIPT-i i Blerësit është hedhur ose në rast se është eksport mallrash, por mund të plotësohet nëse fusha NIPT-i i blerësit është bosh. Fushë e detyrueshme në rast se fusha
FUSHË 18.	SHTETI I BLERËSIT	NIPT-i i Blerësit është hedhur ose në rast se është eksport mallrash, por mund të plotësohet nëse fusha NIPT-i i blerësit është bosh. Fushë e detyrueshme në rast se fusha
FUSHË 19.	SHUMA TOTALE E ÇDO FATURË PËR ÇDO NIVEL TË VEÇANTË TVSH-JE <i>Kjo fushë mund të ketë më shumë se një rekord, pasi aktualisht ekziston më shumë se një nivel i TVSH-së. Kjo fushë përfaqëson një kombinim të disa fushave:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>Numri i artikujve me të njëjtën normë të TVSH-së</i> <i>Baza e tatueshme</i> <i>Norma e tatimit</i> <i>Shuma e tatimit (TVSH)</i> A. Numri i artikujve <i>llogarit numrin e përgjithshëm të artikujve në të njëjtën normë të TVSH-së dhe kjo shumë është e shkruar në këtë fushë.</i> B. Baza e tatueshme <i>Llogarit shumën totale të secilës bazë të tatueshme që do të tatohet me të njëjtën normë të TVSH-së; hyrje nga vlerat e mëposhtme:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>baza e tatueshme për aplikimin e nivelit 0%</i> <i>baza e tatueshme për aplikimin e normës 6%</i> <i>baza e tatueshme për aplikimin e normës 10%</i> 	Fushë e detyrueshme nëse lëshuesi i faturës është pagues i TVSH-së ose aplikon vetë faturimin, që do të thotë aplikohet auto-ngarkesa.

	<p>d. baza e tatueshme për aplikimin e normës 20%</p> <p>e. baza e tatueshme për aplikimin e përjashtimit të TVSH-së</p> <p>C. Norma e tatimit</p> <p>Duhet bërë një listë e tarifave të TVSH-së. Duhet të jetë e mundur për të modifikuar këtë listë ose tabelë me rregulla të veçanta aksesi.</p> <p>Normat e tatimit (Lista e vlerës):</p> <p>a. Norma 0% - 0.00</p> <p>b. Norma 6% - 6,00</p> <p>c. Norma 10% - 10.00</p> <p>d. Norma 20% - 20,00</p> <p>e. Përjashtimi nga TVSH-ja (Lista e vlerës - Përjashtimi nga TVSH-ja sipas Kapitullit VIII, Seksioni 1 i Ligjit të TVSH-së)</p> <p>D. Shuma e tatimit (TVSH)</p> <p>Fusha është numerik me dy shifra dhjetore. Në këtë fushë është vendosur shuma absolute e TVSH-së.</p>	
FUSHË 20.	<p>TAKSA E KONSUMIT</p> <p>Kjo fushë përfaqëson një kombinim të disa fushave:</p> <p>a. Numri i artikujve në të njëjtën normë tatimore</p> <p>b. Baza e tatimit</p> <p>c. Norma e tatimit</p> <p>d. Shuma e tatimit</p> <p>A. Numri i artikujve</p> <p>Llogarit numrin e përgjithshëm të artikujve me të njëjtën normë dhe kjo shumë është e shkruar në këtë fushë.</p> <p>B. Baza e tatimit</p> <p>Llogarit shumën totale të secilës bazë individuale tatimore që do të tatohet me të njëjtën normë;</p> <p>C. Shkalla e tatimit</p> <p>Duhet të bëhet lista e tatimeve. Duhet të jetë e mundur për të modifikuar këtë listë ose tabelë me rregulla të veçanta aksesi.</p> <p>Normat e tatimeve (Lista e vlerës):</p> <p>a. Norma 0% - 0.00</p> <p>b. Norma II - 6,00</p> <p>D. Shuma e tatimit</p> <p>Fusha është numerik me dy vende dhjetore. Në këtë fushë është futur shuma absolute e tatimit.</p>	Fushë fakultative
FUSHË 21.	<p>SHUMA E SHITJES PA TVSH</p> <p>Shuma totale e mallrave dhe shërbimeve të dorëzuara kur TVSH-ja nuk është e ngarkuar (qoftë sepse tatimpaguesi nuk është tatimpagues ose ka një përjashtim tjetër përveç atij të specifikuar në Fushë 19 nën C. pikën e.), as në fushën 22 ose 23</p> <p>Shumat e lejuara me një shenjë negative.</p>	Fushë fakultative
FUSHË 22.	<p>SHUMA LIDHUR ME PROCEDURËN SPECIALE TË SKEMËS SË RIMBURSIMIT</p> <p>Shuma totale që i përket procedurës speciale të rimbursimit në faturë në formë dhjetore.</p> <p>Rimbursimi për mallrat e përdorura, veprat e artit, koleksionet ose antikuaret.</p> <p>Shumat e lejuara me një shenjë negative.</p>	Fushë fakultative
FUSHË 23.	<p>EKSPORTI I MALLRAVE</p> <p>Pa TVSH në faturë.</p> <p>Shuma totale e vlerës së mallrave për eksport jashtë Republikës së Shqipërisë duhet të shkruhet në këtë fushë.</p>	Fushë fakultative
FUSHË 24.	TARIFAT	Fushë fakultative

	<p><i>Tarifat përcaktohen në këtë fushë.</i> <i>Mund të ketë shumë lloje të ndryshme tarifash në një faturë.</i> <i>Çdo tarifë përcaktohet nga dy fusha:</i> A. LLOJI I TARIFËS - Jo Fushë e detyrueshme. Etiketat hidhen nga lista e vlerave. B. SHUMA E TARIFAVE- Fushë e Detyrueshme nëse futet Fusha A. Shkruhet shuma dhjetore e tarifës në monedhën e vendit.</p>	
FUSHË 25.	<p>SHUMA TOTALE PA TVSH Shuma totale neto e faturës duhet të hidhet, d.m.th. shumën totale të të gjitha bazave të tatueshme pa TVSH. Kontrolli i shumës totale të të gjitha bazave të tatueshme sipas formulës: Shuma e të gjitha bazave.</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 26.	<p>SHUMA TOTALE E TVSH-SË Vendosni shumën e TVSH-së në të gjitha tarifat. Kontrolli i shumës totale të TVSH-së sipas formulës: shuma e të gjitha shumave të TVSH-së me një normë të vetme = krahaso me shumën totale të TVSH-së të paraqitur në faturë</p>	Fushë e detyrueshme if the issuer of the invoice is a VAT payer or self-invoicing applies and the seller is a VAT payer, i.e. "reverse charge" is applied
FUSHË 27.	<p>SHUMA TOTALE ME TVSH Vendosni shumën totale bruto në faturë që blerësi është i detyruar të paguajë. Kontrolli i shumës së të gjitha bazave dhe sasia totale e TVSH-së në të gjitha tarifat. Kontrolloni: nëse shuma tejkalon 150,000 lekë, ajo nuk mund të paguhet me para në dorë.</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 28.	<p>METODË PAGESË Për secilën faturë, është e detyrueshme të përcaktoni mënyrën e pagesës. Mënyra e pagesës përcaktohet nga një shkronjë në listën e vlerave. Llojet e pagesave mund të jenë (lista e vlerave):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kartëmonedha - N • Kartë - K • Çeck - C • Llogaria e transaksionit - T • Tjetër - O <p>Në rastin e metodave të shumta të pagesës për një faturë, "tjetri" duhet të zgjidhet nga lista. Për të gjitha mënyrat e pagesave të pa përcaktuara, do të përdoret gjithashtu "Tjetri".</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 29.	<p>KODI I OPERATORIT NË ARKË Kodi alfanumerik i operatorit nga katalogu i operatorëve të tatimpaguesit.</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 30.	<p>KODI I VENDIT TË USHTRIMIT TË VEPRIMTARISË SË BIZNESIT Kodi alfanumerik i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 31.	<p>KODI I SOFTUERIT Kodi alfanumerik i softuerit që përdoret.</p>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 32.	<p>KODI I LËSHUESIT TË FATURËS Kodi i sigurisë i lëshuesit të faturës (NSLF) IIC (ose NSLF) është një rekord alfanumerik që gjeneron tatimpaguesi. IIC krijohet duke bashkuar të dhënat e mëposhtme:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. NIPT/NUIS i tatimpaguesit, 2. Data dhe ora e lëshimit të faturës, 3. Numri i faturës, 4. Kodi i vendndodhjes së biznesit, 	Fushë e detyrueshme

	5. Kodi i arkës, 6. Kodi i softuerit që është duke u përdorur 7. Shuma totale e faturës Numri 32 shifror është shkruar në formatin heksadecimal që shtypet në faturë. Mund të përmbajë shifra (0-9) dhe shkronja (a-f). NËNSHKRIMI IIC Parametrat e bashkuara të kodit të faturës së lëshuesit.	
FUSHË 33.	REGJISTRIMI I FATURËS TË DORËZUAR ME VONESË Fatura dorëzohet me vonesë, kur i është lëshuar më parë një berësi pa NIVF (ndërprerja e lidhjes në internet ose ndërprerje e plotë e Arkës). Vlerat e mëposhtme janë të mundshme: - E VERTET - një faturë e dorëzuar më pas - FALSE - nëse nuk është kështu.	Fushë e detyrueshme
FUSHË 34.	„AUTO-NGARKESA“ Tregon që TVSH-ja është e detyrueshme të paguhet nga blerësi drejtpërdrejt në Administratën Tatimore, jo nga shitësi. Kjo është thelbësore për grupimin e mëvonshëm të faturave në librin e shitjeve dhe blerjeve. Vlerat e mëposhtme janë të mundshme: • E VERTET - nëse ky është rasti i një "autongarkese" • FALSE - nëse nuk është kështu	Fushë e detyrueshme
FUSHË 35.	„BORXHI I KEQ“ Nëse një faturë deklarohet si e pambledhshme, duhet të ketë një etiketë "borxhi i keq". Kjo është një faturë e re që lëshohet dhe zvogëlon detyrimin e përgjithshëm të pagesës së TVSH-së (në librin e shitjeve ajo faturë ka një shenjë negative, dmth. shumat negative të bazës dhe TVSH-së), dhe në librin e blerjes së klientit ajo faturë zvogëlon shumën totale të TVSH-së që mund të zbritet (do të shprehet gjithashtu si një shumë negative). Vlerat e mëposhtme janë të mundshme: • E VERTET - nëse fatura shënohet si "borxh i keq" dhe duhet të shkruhet një referencë për faturën origjinale (FIC) • FALSE - nëse nuk është kështu.	Fushë e detyrueshme

MESAZHI I NJËSISË

FUSHË	EMRI I FUSHËS	RREGULLAT
FUSHË36.	PËRSHKRIMI I NJËSISË Hidhen në këtë fushë emri (përshkrimi) i njësisë së mallrave dhe shërbimeve që shiten, në të njëjtën mënyrë që përshkruhet në sistemin e brendshëm të tatimpaguesit.	Fushë e detyrueshme
FUSHË37.	KODI I NJËSISË Hidhet një kod njësie (bar kod ose një etiketë tjetër e prodhuesit), nëse aplikohet.	Fushë fakultative
FUSHË 38.	NJËSIA MATËSE	Fushë e detyrueshme
FUSHË 39.	SASIA	Fushë e detyrueshme
FUSHË 40.	ÇMIMI I NJËSISË PA TVSH	Fushë e detyrueshme
FUSHË 41.	ULJET OSE ZBRITJET – NË PËRQINDJE	Fushë fakultative
FUSHË 42.	ZBRITJA UL BAZËN E TATUESHME • E VËRTETË - nëse ulja zbrit bazën e tatueshme për përlogaritjen e TVSH-së • FALSE - nëse nuk ndodh kështu	Fushë fakultative
FUSHË43.	Baza e tatimit Fushë numerike me dy presje dhjetore. Shuma (baza)	Fushë e detyrueshme

	<p>e artikullit të faturës është regjistruar pa TVSH.</p> <p>Kërkohen kontrollet e mëposhtme:</p> <p>Kontrolli i sasisë së bazës së tatimit sipas formulës:</p> <p>a. Nëse fusha 42 është 'e vërtetë', baza e tatueshme është: $(Sasia * Pricemimi \text{ i njësisë}) - zbritje$</p> <p>b. Nëse fusha 42 është 'FALSE', baza e tatueshme është: $Sasia * \text{çmimi i njësisë}$</p>	
FUSHË44.	<p>Norma e tatimit</p> <p>Duhet të bëhet një listë e tarifave të TVSH-së. Duhet të jetë e mundur për të modifikuar këtë listë ose tabelë me rregulla të veçanta aksesit.</p> <p>Normat e tatimit (Lista e vlerës):</p> <p>a. Norma 0% - 0.00</p> <p>b. Norma 6% - 6,00</p> <p>c. Norma 10% - 10.00</p> <p>d. Norma 20% - 20,00</p> <p>e. Përfshirimi nga TVSH-ja (Lista e vlerës - Përfshirimi nga TVSH-ja sipas Kapitullit VIII, Seksioni 1 i Ligjit të TVSH-së)</p>	<p>Fushë e detyrueshme if the issuer of the invoice is a VAT payer or self-invoicing applies and the seller is a VAT payer, i.e. "reverse charge" is applied</p>
FUSHË45.	<p>TVSH-ja</p> <p>Fushë numerike me dy presje dhjetore.</p> <p>Kërkohen kontrollet e mëposhtme:</p> <p>Kontrolli i llogaritjes së TVSH-së sipas formulës:</p> <p>Baza e tatueshme * Shkalla e tatimit</p> <p>Krahasoni rezultatin me shumën e TVSH-së në faturë</p>	<p>Fushë e detyrueshme if the issuer of the invoice is a VAT payer or self-invoicing applies and the seller is a VAT payer, i.e. "reverse charge" is applied</p>
FUSHË46.	<p>ÇMIMI TOTAL I NJËSISË ME TVSH</p> <p>Kërkohen kontrollet e mëposhtme:</p> <p>Kontrolli i shumës totale të TVSH-së sipas formulës:</p> <p>a. Nëse fusha 42 është 'E VËRTETË', atëherë shuma e njësisë totale (Artikulli) = Baza e tatimit + TVSH</p> <p>b. Nëse fusha 42 është 'FALSE', atëherë shuma e njësisë (artikullit) totale: $(Baza e tatueshme - zbritje) + TVSH$</p>	<p>Fushë e detyrueshme</p>

7.3.2 Mesazhi mbi Fiskalizimin e faturave për pagesa pa para në dorë (nuk zbatohet për faturat elektronike, duke qenë se do të përshkruhet në një dokument më vete për faturat elektronike)

		TITULLI I MESAZHIT
FUSHË	EMRI I FUSHËS	RREGULLAT
FUSHË 1.	IDENTIFIKUESI I MESAZHIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 2.	DATA DHE ORA E DËRGIMIT TË MESAZHIT XML	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë

		PËRMBAJTJA E MESAZHIT
FUSHË	EMRI I FUSHËS	RREGULLAT
FUSHË 3.	LLOJI I FATURËS	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 4.	VETË FATURIMI	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 5.	LLOJI I VETË FATURIMIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 6.	NIPT-I I SHITËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 7.	EMRI I SHITËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 8.	ADRESA E SHITËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 9.	QYTETI I SHITËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 10.	SHTETI I SHITËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 11.	DATA DHE ORA E LËSHIMIT TË FATURËS	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 12.	<p>NUMRI I FATURËS</p> <p>Numri i faturës është fushë e detyrueshme në secilën faturë. Të dhënat do t'i dorëzohen Administratës Tatimore veç e veç në XML për përpunim më të shpejtë në raporte dhe analiza.</p> <p>Numri i faturës për faturat pa para përbëhet nga të dhënat e mëposhtme:</p> <p>NUMRI RENDOR, NUMRI I FATURËS DHE VITI KALENDARIK</p> <p>Mund të përmbajë vetëm shifra 0-9. Nuk lejohet të fillojë me zero.</p> <p>Shkruhet viti në të cilin është krijuar fatura.</p>	NDRYSHIM NË LIDHJE ME TRANSAKSIONET E PARAVE NË DORË
FUSHË 13.	STATUSI I TATIMPAGUESIT	Njësoj si për

		transaksionet e parave në dorë
FUSHË 14.	NIPT/NUIS-I I BLERËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 15.	EMRI I BLERËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 16	ADRESA E BLERËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 17.	QYTETI I BLERËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 18.	SHTETI I BLERËSIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 19.	SHUMA TOTALE E ÇDO NJËSIE FATURE PËR NJË NORMË TË VETME TVSH	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 20.	SHUMA TOTALE E ÇDO NJËSIE FATURE PËR NJË NORMË TVSH-JE	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 21.	SHUMA E SHITJES PA TVSH	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 22.	SHUMA QË LIDHET ME NJË PROCEDURË SPECIALE PËR SKEMËN E DIFERENCËS	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 23.	EXPORTI I MALLRAVE	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 24.	TARIFAT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 25.	SHUMA TOTALE PA TVSH	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 26.	SHUMA TOTALE E TVSH-SË	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 27.	SHUMA TOTALE ME TVSH	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 28.	METODA E PAGESËS	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 29.	KODI I OPERATORIT NË ARKË	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 30.	KODI I VENDIT TË USHTRIMIT TË VEPRIMTARISË SË BIZNESIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 31.	KODI I SOFTUERIT	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 32.	KODI I LËSHUESIT TË FATURËS	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë

FUSHË 33.	<i>REGJISTRIMI PAS DORËZIMIT TË FATURËS</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 34.	<i>„AUTO NGARKESË“</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 35.	<i>„BORXHI I KEQ“</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë

MESAZHI I NJËSISË

FUSHË	EMRI I FUSHËS	RREGULLAT
FUSHË 36.	<i>PËRSHKRIMI I NJËSISË</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 37.	<i>KODI I NJËSISË</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 38.	<i>NJËSIA MATËSE</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 39.	<i>SASIA</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 40.	<i>ÇMIMI I NJËSISË PA TVSH</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 41.	<i>ULJET OSE ZBRITJET – NË PËRQINDJE</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 42.	<i>ZBRITJA UL BAZËN E TATUESHME</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 43.	<i>BAZA E TATUESHME</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 44.	<i>NORMA E TATIMIT</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 45.	<i>TVSH</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë
FUSHË 46.	<i>ÇMIMI TOTAL I NJËSISË ME TVSH</i>	Njësoj si për transaksionet e parave në dorë

7.4 MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE KORRIGJUESE

TITULLI I MESAZHIT

FUSHË 1.	IDENTIFIKUESI I MESAZHIT <i>ID e mesazhit – formati UUID</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 2.	DATA DHE ORA E DËRGIMIT TË MESAZHIT XML <i>Kjo tregon datën e dërgimit të një mesazhi XML në Administratën Tatimore.</i>	Fushë e detyrueshme

PËRMBAJTJA E MESAZHIT

FUSHË 3.	REFERENCA IIC NË FATURËN FILLESTARE	
-----------------	--	--

	KODI I LËSHUESIT TË FATURËS Hidhet në këtë fushë IIC e faturës që po korrigjohet. Kontroll: A ekziston në databazë një faturë me ato IIC?	
--	--	--

+ të gjitha fushat e përshkruara në pikat më parë, në varësi të llojit të faturës fillestare (fatura për pagesa me para në dorë dhe fatura për pagesa pa para në dorë)

7.5 MESAZHI PËR FISKALIZIMIN E FATURAVE SHOQËRUESE

TITULLI I MESAZHIT

FUSHË 1.	IDENTIFIKUESI I MESAZHIT ID e mesazhit – formati UUID	Fushë e detyrueshme
FUSHË 2.	DATA DHE ORA E DËRGIMIT TË MESAZHIT XML Kjo tregon datën e dërgimit të një mesazhi XML në Administratën Tatimore.	Fushë e detyrueshme

PËRMBAJTJA E MESAZHIT

FUSHË 3.	NIPT/NUIS-I I TATIMPAGUESIT Shënohet NIPT/NUIS / Numri i Identifikimit Personal i tatimpaguesit që paraqet faturën shoqëruese. Kërkohen kontrollet e mëposhtme: - nëse është i regjistruar në regjistrin e tatimpaguesve pasiv (nëse është, ai nuk mund të lëshojë një faturë shoqëruese deri sa të ndryshojë statusin e tij)	Fushë e detyrueshme
FUSHË 4.	EMRI I TATIMPAGUESIT	Fushë e detyrueshme
FUSHË 5.	ADRESA E PIKËS SË NISJES TË DORËZIMIT TË MALLRAVE	Fushë e detyrueshme
FUSHË 6.	QYTETI I PIKËS SË NISJES TË DORËZIMIT TË MALLRAVE	Fushë e detyrueshme
FUSHË 7.	ADRESA E DESTINACIONIT TË MALLRAVE	Fushë e detyrueshme
FUSHË 8.	QYTETI I DESTINACIONIT	Fushë e detyrueshme
FUSHË 9.	DATA DHE ORA E LËSHIMIT TË FATURËS SHOQËRUESE Data dhe ora janë fushë detyrueshme që konsiston në dy elementë: a. Data e lëshimit b. Ora e lëshimit Data dhe ora e lëshimit janë të ndara nga shenja T (Time)	Fushë e detyrueshme
FUSHË 10.	NUMRI I FATURËS SHOQËRUESE Numri i faturës shoqëruese është fushë e detyrueshme në secilën faturë shoqëruese. Udhëzimet do të tregojnë se si duhet të shtypet numri i faturës shoqëruese. Të dhënat do t'i dorëzohen Administratës Tatimore veç e veç në XML për përpunim më të shpejtë në raporte dhe analiza. Numri i faturës shoqëruese përbëhet nga të dhënat e mëposhtme: A. NUMRI RENDOR I FATURËS SHOQËRUESE DHE	Fushë e detyrueshme

	VITI KALENDARIK <i>Mund të përmbajë vetëm shifra 0-9. Nuk lejohen zerot në fillim.</i>	
FUSHË 11.	Kodi i operatorit <i>Kodi alfanumerik i operatorit nga katalogu i operatorëve të tatimpaguesit.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 12.	KODI I VENDIT TË USHTRIMIT TË VEPRIMTARISË SË BIZNESIT <i>Kodi alfanumerik i vendndodhjes së biznesit.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 13.	KODI I SOFTUERIT <i>Kodi alfanumerik i softuerit që përdoret.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 14.	KODI I SIGURISË I LËSHUESIT TË FATURËS SHOQËRUESE (WTNIC) <i>WTNIC është një regjistrim alfanumerik që gjeneron tatimpaguesi.</i> <i>WTNIC krijohet duke bashkuar të dhënat e mëposhtme:</i> <i>1. NIPT/NUIS i tatimpaguesit,</i> <i>2. Data dhe ora e lëshimit,</i> <i>3. Numri i faturës shoqëruese,</i> <i>4. Kodi i vendit të ushtrimit të veprimtarisë së biznesit,</i> <i>5. Kodi i softuerit që përdoret.</i> <i>Numri 32 shifror është shkruar në formatin heksadecimal që shtypet në numrin e faturës shoqëruese.</i> <i>Mund të përmbajë shifra (0-9) dhe shkronja (a-f).</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 15.	REGJISTRIM I DORËZIMIT TË FATURËS SHOQËRUESE <i>Fatura e shoqërimit dorëzohet më pas, kur është lëshuar më parë pa një FWTNC (ndërprerja e lidhjes në internet ose ndalimi i plotë i pajisjes elektronike).</i> <i>Vlerat e mëposhtme janë të mundshme:</i> <i>- E VERTET – - fatura i dorëzohet më pas</i> <i>- FALSE - nëse nuk është kështu.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 16.	DATA E TRANSPORTIT TË MALLRAVE <i>Hidhet data e transportit, që do të thotë kur mallrat po merren nga depoja.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 17.	NUMËR UNIK IDENTIFIKIMI I TRANSPORTUESIT	Fushë fakultative
FUSHË 18.	NUMRI I TARGËS SË MJETIT I CILI TRANSPORTON MALLIN	Fushë e detyrueshme

UNIT MESSAGE

FUSHË	EMRI I FUSHËS	RREGULLAT
FUSHË 19.	PËRSHKRIMI I NJËSISË <i>Në këtë fushë, hidhet emri i artikullit nga fatura shoqëruese, siç përshkruhet në sistemin e brendshëm të tatimpaguesit.</i>	Fushë e detyrueshme
FUSHË 20.	KODI I NJËSISË <i>Hidhet një kod njësie (barkod ose etiketë e prodhuesit) nëse aplikohet.</i>	Fushë fakultative
FUSHË 21.	NJËSIA MATËSE	Fushë e detyrueshme
FUSHË 22.	SASIA	Fushë e detyrueshme

8 LISTAT E VLERËS QË LIDHEN ME SHËRBIMIN E FISKALIZIMIT

Listat e vlerës që lidhen me shërbimin e fiskalizimit janë, për nga përmbajtja e tyre, listat e përdorura për të krijuar mesazhe XML. Listat e vlerës do të jenë pjesë përbërëse e komponentit të fiskalizimit të faturave për pagesa me para në dorë dhe pa para në dorë. E gjithë lista e vlerave do të publikohet në specifikimet teknike të shërbimit të fiskalizimit dhe mesazheve XML.

Listat e vlerës do të shërbejnë për kontrollet e biznesit që do të kryhen në nivelin e mesazhit të marrë XML të tatimpaguesit në sistemin e fiskalizimit të faturave për pagesa me para në dorë dhe pa para në dorë. Për secilin artikull të listës së vlerave, duhet të përcaktohen të dhënat më poshtë:

1. Emri i vlerës
2. Përshkrimi i vlerës
3. Shënimi i vlerës
4. Data prej së cilës vlera është e vlefshme
5. Data deri kur vlera është e vlefshme

Kur kontrollohen vlerat në një mesazh XML, nëse sistemi zbulon një gabim, ai do të kthejë mesazhin e gabimit:

1. Vlera në Fushën X nuk egziston në listën e vlerave
2. Vlera në Fushën X nuk është e vlefshme

Për një listë të "metodave të pagesës" duhet të jeni në gjendje të parametrizoni shumën minimale dhe maksimale të pagesës për llojin e pagesës.

Do të përcaktohet lista e vlerave më poshtë:

FUSHa	EMRI I LISTËS SË VLERAVE	LISTA E VLERAVE	
		Etiketimi	Emri i vlerave
3.	Lloji i faturës	C	Fatura për pagesa me para në dorë
		N	Fatura për pagesa pa para në dorë
13.	Statusi i tatimpaguesit – nëse është tatimpagues në sistemin me TVSH ose jo	1	Tatimpaguesi është në sistemin TVSH
		2	Tatimpaguesi nuk është në sistemin TVSH
44.	Norma e TVSH-së	0	Norma e tatimit 0 %
		A	Norma e tatimit 6 %
		B	Norma e tatimit 10 %
		C	Norma e tatimit 20 %
44.	Përjashtim nga TVSH-ja	1	Përjashtuar në bazë të nenit 51 të Ligjit mbi TVSH-n
		2	Përjashtuar në bazë të nenit 53 dhe 54 të ligjit mbi TVSH-n
24.	Tarifat	1	Faturë paketimi
		2	Faturë për kthimin e shisheve të qelqit

28.	Metoda e pagesës	N	kartmonedha
		K	karta
		C	çek
		T	Llogari transaksioni
		O	Të tjera
5.	<i>Lloji i vetë faturimit</i>	S	<i>Marrëveshje e mëparshme mes palëve</i>
		P	<i>Blerje nga fermerët e zonës</i>
		U	<i>Blerja e shërbimeve nga jashtë</i>
		O	<i>Të tjera</i>

9 KONTROLLI I MESAZHIT XML NGA ADMINISTRATA TATIMORE

Kontrollet për të gjitha mesazhet e pranuar mund të ndahen në dy kategori:

1. Kontrollet që janë të detyrueshme dhe që bëhen pas marrjes së një mesazhi XML, dhe para se të ruhet mesazhi në bazën e të dhënave (kontroll në kohë reale)
2. Kontrollet e kryera pasi kontrolli i parë në kohë reale ka kaluar dhe pasi të ruhet mesazhi në bazën e të dhënave.

9.1 KONTROLLI NË KOHË REALE

Pas marrjes së çdo mesazhi XML nga Sistemi i Informacionit të Administratës Tatimore, duhet të bëhen kontrollet e mëposhtme :

1. Verifikimi i nënshkrimit digjital - nënkupton kontrollet e mëposhtme:

- a. A është certifikata e lëshuar nga AKSHI
- b. A është i saktë nënshkrimi digjital
- c. A është NIPT/NUIS-i i shitësit nga mesazhi i barabartë me NIPT/NUIS-i nga certifikata.

2. Kontrollimi i mesazhit XML në lidhje me skemën e përshkruar XML - Mesazhi duhet të jetë në përputhje me skemën XML në dispozicion të publikut për secilin lloj të mesazhit XML.

3. Kontrolli i biznesit - Kontrollon statusin e lëshuesit në lidhje me procesverbalin nga regjistri i tatimpaguesit dhe nëse TVSH-ja është e përfshirë në faturë, me kusht që këto kontrolle të mos dëmtojnë ndjeshëm performancën e sistemit. Këto kontrolle biznesi nuk zbatohen për verifikimin e mesazhit të lëshuar për faturën shoqëruese.

Procesi i punës i kontrollit të mesazhit të marrë:

a. Tatimpaguesi përgatit një mesazh kërkesë që përmban të dhënat e faturës/faturës shoqëruese, e nënshkruan digjitalisht dhe ia dërgon Administratës Tatimore përmes shërbimit të fiskalizimit.

b. Sistemi kontrollon madhësinë e mesazhit të marrë. Nuk duhet të jetë më i madh se 150kB.

c. Sistemi merr mesazhin dhe e vërteton atë sipas skemës, d.m.th verifikon nëse tatimpaguesi ka në mesazhin e kërkesës të gjitha elementet e kërkuara nga skema.

d. Sistemi verifikon nëse certifikata digjitale e tatimpaguesit është lëshuar nga AKSHI.

e. Sistemi verifikon nëse certifikata digjitale e tatimpaguesit është e vlefshme.

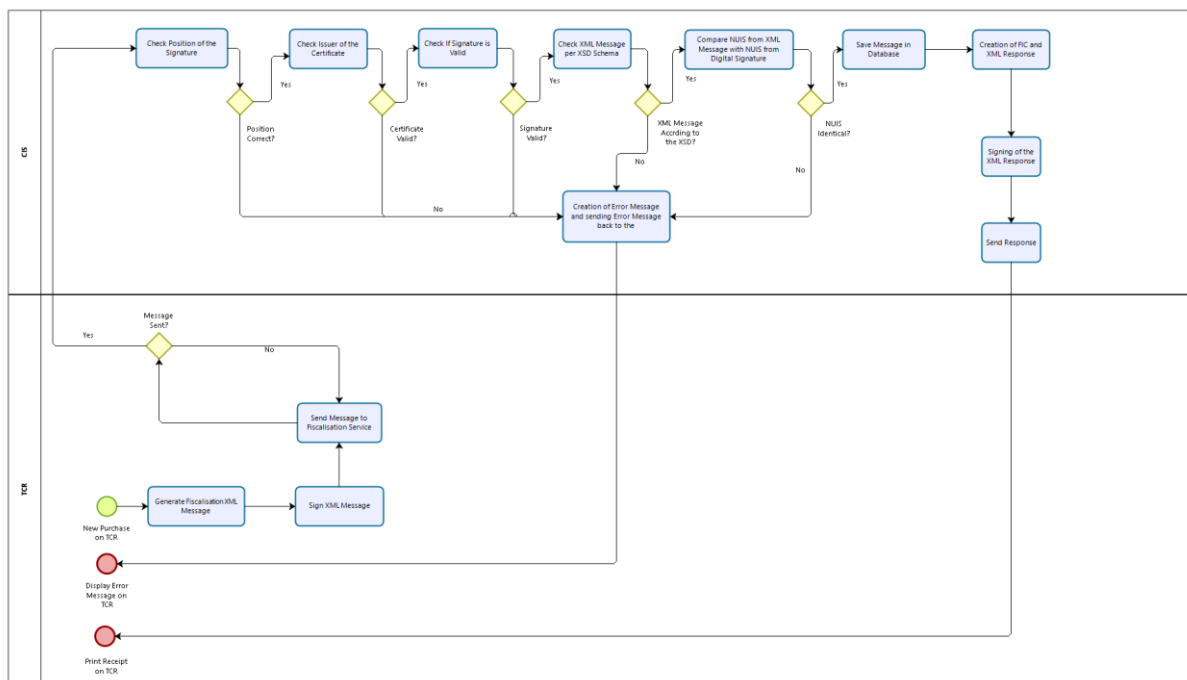
f. Sistemi kontrollon korrektësinë e nënshkrimit digjital.

g. Sistemi krahason NIPT/NUIS-in nga mesazhi me NIPT/NUIS nga certifikata.

h. Sistemi verifikon nëse tatimpaguesi që lëshon faturën/faturën shoqëruese, sipas NIPT/NUIS-it të tij, është në regjistrin pasiv të tatimpaguesve. Nëse po, nuk do të kalojë vlefshmërinë.

i. Nëse lëshuesi i faturës nuk është pagues i TVSH-së dhe në fushën 4 dhe 36 ai ka etiketën: "FALSE", sistemi do të verifikojë që nuk ka TVSH të deklaruar në fushën 28. Nëse është, fatura nuk do të jetë e vlefshme.

j. Shuma maksimale e pagesës me para në dorë. Është e nevojshme të kontrollohet shumën maksimale totale të faturës në lidhje me shumën maksimale që mund të paguhet me para në dorë në përputhje me ligjin (kartëmonedhat dhe monedhat). Aktualisht është përcaktuar që nëse blerësi dhe shitësi janë tatimpaguesit, atëherë pagesa me para në dorë, d.m.th. pagesa me kartëmonedha dhe monedha për një faturë të vetme nuk duhet të jetë më shumë se 150,000 lekë. Kjo do të thotë që është e nevojshme të krahasohet shuma totale në faturë nga fusha 29 dhe mënyra e pagesës nga fusha 30 nëse NIPT/NUIS-i i blerësit dhe NIPT/NUIS-i i shitësit janë të shënuara në faturë. Nëse shuma është më e madhe se 150,000 lekë dhe mënyra e pagesës nuk është kartëmonedhë, atëherë fatura nuk do të kalojë vlefshmërinë.



9.2 KONTROLLET PAS RUAJTJES SË MESAZHIT XML NË DATABASE

Pasi verifikohet dhe vërtetohet mesazhi i marrë XML, ai ruhet në bazën e të dhënave dhe fillohet një grup aktivitetesh kontrolli. Aktivitetet e kontrollit nuk bëhen në kohë reale dhe nuk varet nga procesi i gjenerimit të NIVF, d.m.th. nga krijimi i një përgjigjeje për mesazhin.

Procedura e aktivitetit të kontrollit është si më poshtë:

FUSHA	EMRI I LISTËS SË VLERAVE	PËRSHKRIMI I KONTROLLIT	KODI I GABIMIT
11.	DATA DHE ORA E LËSHIMIT TË FATURËS	a. Kontrollimi i korrektësisë zyrtare të datës b. Kontrolli i devijimeve të kohës nga intervali i lejuar kohor p.sh. +/- 6 orë nga koha e faturimit të faturës. Kontrolli duhet të parametrizohet në mënyrë që të ndryshojë me lehtësi intervalin e lejuar.	
12.	NUMRI I FATURËS	Numri i faturës: a. Nuk lejon një vlerë me 0. b. Verifikon saktësinë numerike të faturës. c. Verifikon që është fiskalizuar fatura me të njëjtin numër fature dy herë për të njëjtin tatimpagues. d. Verifikon me përdoruesin nëse gjatësia e lejuar e kësaj fushe mund të ulët në lidhje me gjatësinë maksimale të pritshme të numrit të faturës së një paguesi në vitin kalendarik në një hapësirë biznesi.	

Përveç kësaj, kontrolli numerik do të kryhet gjithashtu në këtë fazë:

a. përlllogaritja e shumës për çdo artikull (nëse këto fusha janë plotësuar)

FUSHA	EMRI I LISTËS SË VLERËS	PËRSHKRIMI I KONTROLLIT	KODI I GABIMIT
43.	Kontrolli i shumës së bazës së tatueshme	Shuma e bazës së tatueshme kontrollohet bazuar në faktin nëse ulja e redukon bazën e tatueshme ose jo.	
45.	TVSH	<i>Kontrolli i llogaritjes së TVSH-së bazuar në formulën: Baza e tatueshme nga Fusha 43 * Norma e tatimit nga Fusha 44. Krahasoni rezultatin me shumën e TVSH-së së paraqitur në faturë</i>	
46.	Shuma totale e njësisë me TVSH	<i>Kontrolli i shumës totale me TVSH për çdo artikull sipas formulës: a. Nëse fusha 42 është 'E VERTET', atëherë Shuma totale e artikullit = Baza e tatueshme nga fusha 43 + TVSH nga fusha 45. b. Nëse fusha 42 është 'FALSE', atëherë shuma totale e artikullit: (Baza e tatueshme nga fusha 43 - (Shkalla e uljes nga fusha 41 * Baza e tatueshme nga fusha 43)) + TVSH Krahasoni rezultatin me shumën totale të</i>	

		<i>paraqitur në faturë.</i>	
--	--	-----------------------------	--

b. shuma totale

Kërkohet të kryhen kontrollet mëposhtë (nëse plotësohen këto fusha):

FUSHA	EMRI I LISTËS SË VLERËS	PËRSHKRIMI I KONTROLLIT	KODI I GABIMIT
19.	Shuma totale e të gjithë artikujve në një normë të veçantë	<i>Kontrolli kryhet për secilën linjë regjistrimesh nëse paraqiten disa baza të tatueshme në artikujt e faturës. Kontrollohet: a. Numri total i artikujve me të njëjtën normë të TVSH-së b. Shuma totale e të gjitha bazave të tatueshme në fushën 43 për secilin artikull në të njëjtën normë c. Shuma totale e TVSH-së tregohet për secilin artikull në fushën 45 me të njëjtën normë të TVSH-së Krahasoni rezultatin me shumën totale të paraqitur në faturë.</i>	
25.	Shuma totale pa TVSH	<i>Kontrolli i shumës totale të të gjitha bazave sipas formulës: Shuma e të gjitha bazave në fushën 19 + shuma nga fusha 21 + shuma nga fusha 22 + shuma nga fusha 23. Krahasoni rezultatin me shumën totale të paraqitur në faturë.</i>	
26.	TVSH total	<i>Kontrolli i shumës totale të TVSH-së sipas formulës: Shuma totale e TVSH-së për të gjitha bazat në fushën 19 me të gjitha nivelet e TVSH-së dhe të gjithë artikujt. Krahasoni rezultatin me shumën totale të paraqitur në faturë.</i>	
27.	Shumë totale ne faturë	<i>Kontrolloni shumën totale në faturë në fushën 27 sipas formulës: Shuma totale nga fusha 25 + shuma totale nga fusha 26 + shuma totale e tarifës nga fusha 24. Krahasoni rezultatin me shumën totale të paraqitur në faturë. Toleranca +/- 0.01.</i>	

Pas këtyre kontrolleve, procedura është si më poshtë:

- Sistemi kryen kontroll tjetër zyrtar dhe logjik mbi të dhënat, d.m.th verifikon nëse të gjitha fushat e kërkuara janë të plotësuara.
- Sistemi ruan mesazhin original me nënshkrimin digjital, informacionin e faturës nga kërkesa dhe NIVF dhe afatin kohor të gjeneruar më parë.
- Në rast të një gabimi, sistemi përgatit një mesazh përgjigjeje me NIVF dhe përshkruan gabimin, e firmos atë digjitalisht dhe e dërgon atë tek tatimpaguesi në portalin "Self-care".
- Tatimpaguesi është i detyruar të korrigjojë këto gabime në faturë para përfundimit të librit të shitjeve dhe blerjeve për muajin e kaluar dhe, në varësi të gabimit, të anulojë dhe lëshojë një faturë të re dhe të ekzekutojë procesin e fiskalizimit dhe të dërgojë faturën e korrigjuar te blerësi.